



Eerste
Westlandse
Montessorischool
Monster

(Financieel) jaarverslag 2022





■ Inhoudsopgave

VOORWOORD	3
EERSTE WESTLANDSE MONTESSORISCHOOL MONSTER (EWMM)	4
1. ALGEMENE INFORMATIE OVER DE INSTELLING.....	5
2. BELEID	8
3. ONDERWIJSPRESTATIES	14
4. ONDERWIJSKUNDIGE ONTWIKKELINGEN	18
5. ORGANISATORISCHE ZAKEN EN ONTWIKKELINGEN	21
VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR.....	25
VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN.....	27
CONTINUÏTEITSPARAGRAAF.....	32
FINANCIËLE POSITIE.....	38
JAARREKENING.....	40



■ Voorwoord

In dit jaarverslag 2022 wordt aandacht besteed aan de verantwoording van de (financiële) activiteiten van de **Vereniging voor Montessorionderwijs Westland (VMOW)** waaronder **de Eerste Westlandse Montessorischool Monster (EMMM)** als éénpitter valt. Dit verslag bestaat uit twee delen: een inhoudelijk gedeelte en een financieel gedeelte, waaronder de jaarrekening. De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2022 is opgesteld door Dyade. De jaarrekening wordt gecontroleerd door RA12 accountants.

Het herstel na de coronaperiode en de voortdurende zorg voor voldoende bezetting van leraren voor de groepen, heeft er voor gezorgd dat we op 2022 terugkijken als een pittig jaar, met licht herstel in de onderwijsresultaten. We realiseren ons dat we voor het repareren van de resultaten meer tijd nodig hebben en interventies moeten doorzetten. Dit vraagt veel van het team en hun inzet is onverminderd groot. Steeds worden uitdagingen in de groepen gezamenlijk opgepakt en aangepakt. Dit kost veel energie maar levert ook hoge arbeidsvreugde.

Ons (financieel) jaarverslag laat zien dat we als éénpitter (nog) steeds beredeneerde, toekomstgerichte en kwalitatieve keuzes maken. Ook als dit tegenwind oplevert. Ook nu het bekostigingssysteem verandert. We kunnen en willen niet in een afwachtende stand staan, om te zien waar grote besturen toe besluiten. We nemen gedurfde en concept gerelateerde eigen besluiten, die we steeds op resultaat evalueren en verantwoorden.

Deze koers uitzetten en voortzetten vraagt veel kennis, vaardigheden en professionaliteit van de directeur-bestuurder en naaste collega's (teamleiders en secretaresse), maar geeft ook ruimte aan leerkrachten in autonomie, competentie-ontwikkeling en eigenaarschap. Vanuit die (montessori)waarden kijken ons toezichhoudend bestuur en de medezeggenschapsraad steeds kritisch mee.

In dit verslag vindt u naast alle financiële en organisatorische informatie over de instelling, ook beleidszaken, opbrengsten en onderwijsontwikkeling over het jaar 2022. Op aanraden van de inspectie van het onderwijs, vormt ons jaarverslag een middel om alle relevante gegevens van het betreffende kalenderjaar te bundelen.

Samen met de collega's van Dyade, die de jaarrekening opmaken en na input van met name onze bestuurlijk secretaresse (waarvoor grote dank), ligt er een zeer lezenswaardig stuk, dat echt over onze school, ons beleid, onze resultaten en de financiële consequenties daarvan gaat.

Maaïke Kramer

Directeur-bestuurder
Eerste Westlandse Montessorischool Monster

Jasper Maarschalkerweerd

Voorzitter bestuur
Vereniging voor Montessorionderwijs Westland

■ Eerste Westlandse Montessorischool Monster (EWMM)

Algemene gegevens

Madeweg 34^a
2681 PM Monster
0174 280821

www.ewmm.nl
info@ewmm.nl

Bestuursnummer: 30835
Brincode: 23EC

Doelstelling van de organisatie

In artikel 2 en 3 van de statuten van de vereniging staat beschreven: Het doel van de vereniging is het geven of doen geven van onderwijs in de geest van Maria Montessori. De vereniging gaat bij het geven of doen geven van onderwijs uit van de gelijkwaardigheid van alle levensbeschouwingen en maatschappelijke stromingen in die zin dat, de leerling een eigen levensbeschouwing kan opbouwen en van daaruit een eigen inbreng kan hebben. Dit met respect voor de levens- of maatschappijbeschouwing van anderen. Verdere uitwerking van de doelstelling van de organisatie staat beschreven in hoofdstuk 1.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging. De VMOW is op 15 maart 1988 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Den Haag onder dossiernummer 40.39.82.25.

Bestuurssamenstelling 2022

Toezichthoudend bestuur (onbezoldigd)

Voorzitter:	Jasper Maarschalkerweerd
Penningmeester:	Maurice Beijersbergen
Secretaris:	Dennis de Jong
Leden:	Digna Duijvestijn Marianne van Geest Paul Keijsers (FG)
Extern toezichthouder:	Harry Koornneef

Uitvoerend bestuur (bezoldigd)

Directeur-bestuurder:	Maaïke Kramer
Bestuurlijk secretaresse:	Miranda de Wilde

■ 1. Algemene informatie over de instelling

Doelstelling van de organisatie

Uitgaande van de statuten en de oorspronkelijke inspiratie in het werk van Maria Montessori is onze school en het onderwijs dat haar naam draagt voortdurend in ontwikkeling. Het montessorionderwijs vormt op grond van de nieuwste didactische, pedagogische en maatschappelijke inzichten een goede omgeving voor de ontwikkeling van kinderen uit alle lagen van de samenleving. Hierbij streeft de EWMM voor haar kinderen de volgende drie evenwaardige doelen na:

- Het verwerven van de bekwaamheid om in het dagelijkse, sociale en maatschappelijke leven en verdere studie te kunnen functioneren (kwalificaties).
- Ontwikkeling van bewustzijn, identiteit, zelfrespect en wil (samen de persoonlijkheidsontwikkeling of subjectwording).
- Een persoonlijke, creatieve, onafhankelijk en verantwoordelijke rol te leren vervullen in de samenleving van nu en morgen (socialisatie).

Kinderen verschillen van elkaar in aanleg, leerstijl, belangstelling en tempo. Ieder ontwikkelt zich op zijn eigen wijze. Respect voor die eigen ontwikkeling staat bij ons centraal. Daarom sluiten wij in ons onderwijs aan bij het ontwikkelingsniveau van onze kinderen. Dit vraagt van ons dat wij actief op zoek gaan naar het potentieel en de onderwijsbehoeften van kinderen en dan, na grondige observatie, voor elk kind individueel de maximale ontwikkeling stimuleren. Hier hebben wij de ouders als educatief partner bij nodig.

Inleiding

De EWMM is een algemeen bijzondere school opgericht als de enige school van de VMOW. De term 'algemeen' duidt op de grondslag van de school. Wij gaan bij het geven van onderwijs uit van de gelijkwaardige betekenis van alle levensbeschouwelijke en maatschappelijke stromingen. De term 'bijzonder' duidt op de bestuursvorm. Het toezichthoudend bestuur, samengesteld uit ouders van de school, vormt het wettelijke bevoegd gezag. In onze school wordt gewerkt vanuit de visie van Maria Montessori. De kern van het Montessorionderwijs is het scheppen van ruimte voor het kind, om zich optimaal te kunnen ontplooiën tot een harmonisch, sociaal denkend mens.

Bekostigingsgrondslag

De leerlingenaantallen per 1 oktober van het jaar:

2017	2018	2019	2020	2021
379	371	389	374	393

Leerlingenaantal op 1 februari van het jaar:

2022	2023	2024
403	394	404

Leerlingenaantallen

Op 1 februari 2022 zaten er 403 kinderen op onze school. Tot aan het einde van het schooljaar 2022 – 2023 breidt dit aantal uit tot 417 kinderen. De verwachte stabilisering is hiermee ingezet, al kan het per geboortjaar wat fluctueren. De meeste kinderen komen uit de kern Monster zelf. Ongeveer 40% komt uit de omliggende kernen in het Westland, Hoek van Holland en de gemeente Den Haag. Onze school kan nog steeds rekenen op brede belangstelling vanuit het hele Westland en een toegenomen belangstelling uit het Haagse grensgebied met Monster

In 2022 had de school 43 teamleden (directie, groepsleerkrachten, vakleerkrachten, LIO-er en ondersteunend personeel, 2 vaste vrijwilligers en 1 personeelslid via de stichting Patijnenburg). De school heeft 15 heterogene groepen en een peutergroep voor kinderen van 2,5 tot 4 jaar. Dit laatste doen wij in samenwerking met onze brede schoolpartner 2Vliegers, onderdeel van de Stichting Kinderopvang 2Samen.

Governance

Wijzigingen betreffende juridische structuur hebben zich niet voorgedaan in 2022. De organisatie is zo ingericht dat de uitvoerend bestuurder en het toezichthoudend bestuur (one-tier-model) uitvoering kunnen geven aan de (vernieuwde) code Goed Bestuur. Het bestuur (toezichthoudend en uitvoerend deel) heeft zich geschoold op wijzigingen en mogelijke verbeteringen ten aanzien van de uitvoering van de bestuurscode. Binnen het toezichthoudend deel van het bestuur heeft een functiewissel plaatsgevonden tussen de secretaris en de voorzitter.

Bestuurssamenstelling

In 2022 is Digna Duijvestijn officieel benoemd als bestuurslid.

Organisatiestructuur EWMM en personele bezetting

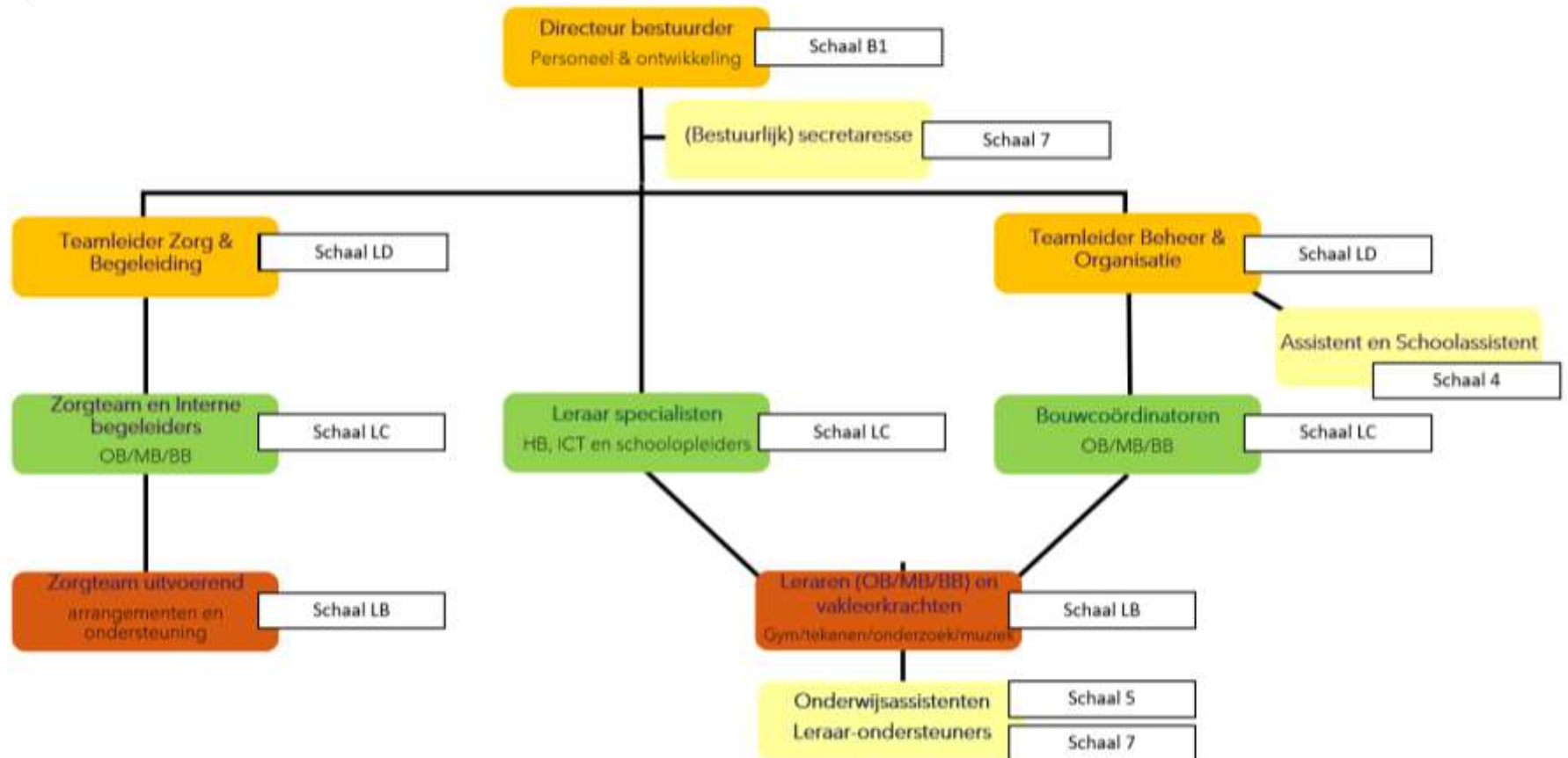
In het jaar 2022 zijn er drie vaste krachten (waarvan 1 pensionering) en twee tijdelijke krachten vertrokken en zijn er vanaf augustus 2022 vier nieuwe collega's (in opleiding) benoemd. In november is daar nog een vijfde nieuwe collega (zij-instromer) bijgekomen. Vier gelijktijdige zwangerschappen maakte de formatie een puzzel.

De extra middelen vanuit NPO hebben we weer ingezet op het tijdelijk uitbreiden van een aantal aanstellingen. De ondersteuning in de groepen (dubbele bezetting voor tenminste 1 dag per groep per week) is in elke groep gecontinueerd. Dit is een keuze vanuit visie (veel individuele aandacht en feedback voor kinderen mogelijk maken), continuïteit van personeel (kansen grijpen die zich voordoen in de krappe arbeidsmarkt) en duurzame inzetbaarheid van personeel (werkdrukverlaging en zorgvuldig en toekomstgericht personeelsbeleid). Het is dan ook een bewuste keuze van het bestuur om voluit en maximaal te investeren in personeel. De extra gelden van het samenwerkingsverband en de werkdrukkiddelen worden hiervoor, met instemming van team en MR, volledig ingezet.

In het kader van: 'inclusiviteit leef je voor', is het contract van de collega met een beperking verlengd. Voor het verantwoordelijk van de NPO-gelden is een aparte paragraaf opgenomen.

In 2022 hebben zich op de EWMM geen grote problemen met het vinden van geschikte arbeidskrachten voorgedaan. Wij realiseren ons dat we daarmee in een luxepositie verkeren.

■ Leraar
 ■ Leraar - specialist
 ■ MT



■ 2. Beleid

Personele ontwikkeling en personeelsbeleid

Werken in het primair onderwijs in het algemeen en op de EWMM in het bijzonder, vraagt om een brede inzetbaarheid van mensen. De samenleving is voortdurend in beweging. Nieuwe inzichten worden toegepast en de kijk op het kind in de huidige maatschappij en zijn ontwikkeling verandert steeds. Dat vraagt van de school een visie op onderwijs die daar recht aan doet. Van medewerkers vraagt dit voortdurende professionele ontwikkeling en een hoge mate van flexibiliteit.

Van alle personeelsleden wordt, naast de verplichte diplomering, verwacht dat zij de 2-jarige post-HBO opleiding tot montessori-vakbekwame docent afronden met een diploma.

- In 2022 is 1 collega bezig met de master (S)EN opleiding;
- In 2022 zijn 2 collega's bezig met de opleiding: montessori-meesterschap;
- In 2022 hebben 2 collega's hun montessori-vakbekwaam opleiding afgerond;
- In 2022 heeft 1 collega de oriëntation course van AMI afgerond;
- In 2022 zijn 3 collega's gestart (of verder gegaan) met het zij-instroomtraject PABO en is 1 collega in het laatste jaar van de verkorte leerroute;
- In 2022 hebben we 1 LIO-er aangenomen, zij zal naar verwachting in juli 2023 afronden;
- In 2022 zijn 2 leraar-ondersteuners bezig aan de PABO. De passende subsidie is aangevraagd en verkregen.

Omdat wij veel van onze personeelsleden vragen in kennis, vaardigheden en (professionele) attitude, zijn wij in een tijd van krapte op de arbeidsmarkt, steeds actief op zoek naar potentiële nieuwe collega's. We maken actief gebruik van de regeling voor zij-instromers en de mogelijkheid om pedagogisch medewerkers en leraar-ondersteuners via subsidies, te faciliteren bij het halen van hun volledige PABO- bevoegdheid. We zetten bewust in op het aantrekken van ruim voldoende personeel. Zeer capabel en ruim voldoende personeel is de kracht van de EWMM. Ons éénpitterschap maakt dit beredeneerd risico dat we daarbij nemen, mogelijk.

In 2022 hebben we wederom veel geld uitgegeven aan personeel. We realiseren ons dat we daarbij de randen opzoeken en wegen voortdurend af, wat (financieel) wenselijk, toekomstbestendig en betaalbaar is. Vanuit de toegekende NPO-gelden hebben wij wederom extra personele inzet gedaan. Verder in dit verslag staat een uitgebreide verantwoording van de inzet van deze middelen.

Om sturing en ruimte te geven aan de professionele ontwikkeling maakt de school gebruik van (montessori) competentieprofielen en ontwikkelgesprekken. Om de professionele ontwikkeling verder te bevorderen wordt scholing van leerkrachten actief gestimuleerd. Er wordt op de EWMM veel vrije ruimte geboden aan leraren om hun eigen wensen en ideeën over goed onderwijs en passende scholing tot uitdrukking te brengen. Deze zijn vastgelegd in een professioneel statuut. Dit statuut zal in 2023 weer worden geactualiseerd.

Professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders

Van 2012 tot augustus 2021 heeft de school subsidie ontvangen in het kader van de prestatiebox. Hier ligt een bestuursakkoord met daarin opgenomen prestatieafspraken tussen het ministerie en de PO-raad aan ten grondslag. Vanaf schooljaar 2021-2022 vervangt een bedrag per leerling voor professionalisering en begeleiding startende leraren en schoolleiders, het bedrag per leerling voor de prestatiebox. Deze bijzondere bekostiging levert een bijdrage aan de professionalisering van personeel en de begeleiding van startende leraren en schoolleiders. Het bestuur heeft samen met de personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad besloten over de inzet van de middelen.

In 2022 zijn de middelen, net zoals in 2021, ingezet voor professionalisering en coaching van nieuwe leraren.

In 2022 is er zowel collectief (via studiedagen), in werkgroepen (domein- en zorgteamvergaderingen) als individueel geschoold. De regeling scholing en professionele ontwikkeling en het jaarlijkse scholingsplan bieden daarvoor de kaders.

In onderstaand overzicht de teamtrainingen van de 2 vorige schooljaren en het huidig schooljaar:

Schooljaar 2020 – 2021

- ICT: Teams, digitaal lesgeven, digitale geletterdheid van teamleden en kinderen
- Groepsvorming 2.0
- Social Schools als kindvolgsysteem
- Formatief evalueren (*EWMM 2.0*)
- Co-teaching als middel voor ontwikkelen leraren
- Hoog-sensitiviteit
- Sensorische integratie (herhaling en verdieping)
- Montessorididactiek op basis van nieuwe inzichten (Op schouders van reuzen) als opmaat naar scholing basisvaardigheden en doorgaande lijn 2021 -2022
- BHV op herhaling
- Diverse netwerk- en experttrainingen
- Diverse Post HBO opleiding

Schooljaar 2021- 2022

- Basisvaardigheden: rekenen (schoolbreed), lezen (aanvankelijk lezen en redzaamheidslezen) spelling (MB en BB)
- Taaldoen en Taalverhalen schrijven (cultuurweb)
- Kwaliteit van de doorgaande lijn waaronder Social Schools als kindvolgsysteem jaar 2
- Groeidocumenten (verbeterslag)
- Invoering Cito: leerling in beeld
- Hoogbegaafdheid
- Feedback geven en ontvangen
- DaVinci implementatie nieuwe methode kennisgebieden
- Diverse netwerk- en experttrainingen
- Diverse Post HBO opleidingen

Schooljaar 2022 – 2023

- Basisvaardigheden verbeteren rekenen
- Basisvaardigheden verbeteren lezen
- ICT: Digitale weerbaarheid
- Kwaliteit van de doorgaande lijn waaronder: Social Schools als kindvolgsysteem
- Formatief evalueren (*EWMM 2.0*) jaar 3

- Montessorididactiek en montessori ontour.
- Burgerschap als specifiek deel van DaVinci
- Meldcode
- Toekomst denken: wat willen we in het nieuwe schoolplan 2023- 2027?
- Diverse netwerk- en experttrainingen

Een uitgebreide beschrijving van de team- en individuele scholing wordt jaarlijks vastgelegd in het daarvoor ingerichte scholingsplan. Aan het einde van het schooljaar maken we op basis van evaluaties en ontwikkelgesprekken, de balans op voor wat betreft de teamscholingen en stellen we nieuwe inhoud vast voor de studiedagen. Ook de resultaten uit alle tevredenheidsenquêtes en -metingen van kwaliteitszorg vormen de input voor scholingstrajecten.

In jaarlijkse en tussentijdse individuele ontwikkelgesprekken worden scholingswensen verder geïnventariseerd en vastgesteld. Het bestuur hecht eraan om alle scholingswensen, binnen de gestelde voorwaarden vastgelegd in het document scholing en ontwikkeling, te honoreren.

Zorg

De lijn om leerkrachten optimaal toe te rusten (in kennis, tijd en extra handen) om leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften zo veel mogelijk zelf te begeleiden, is voortgezet en in alle groepen is ondersteuning door leraren of onderwijsassistenten gecontinueerd. Dit binnen de eigen financiële mogelijkheden van de school en met behulp van lumpsumgelden, samenwerkingsverband geld (basisondersteuning, extra ondersteuning en zware arrangementen) en inzet van de werkdrukmiddelen.

Passend onderwijs

Het samenwerkingsverband (SWV) heeft de scholen in Westland eigenaarschap gegeven over de inzet en uitvoering van het geld voor de basis- en extra ondersteuning. Op de EWMM zetten we deze gelden grotendeels in op personeel. Onderwijs *Passend* maken voor alle kinderen op de EWMM vraagt om kwalitatief en vooral inzet van eigen personeel. In 2022 zijn de meeste lopende zware arrangementen voortgezet. Het aantal zware arrangementen (en daarmee de verkregen middelen) is in 2022 gelijk gebleven. De begeleiding van kinderen met specifieke onderwijsbehoeften vraagt veel van ons, maar biedt ook mooie uitdagingen voor professionalisering en ontwikkeling. Het zoeken en vinden van extra kracht en uren om de zorg ook uit te kunnen voeren, hebben we zoveel mogelijk binnen ons eigen formatie of (tijdelijke) uitbreiding daarvan gedaan. Werken vanuit het montessoriconcept vraagt nu eenmaal om specifieke vaardigheden, kennis en houding.

Passend onderwijs bieden is en blijft een puzzel, waarbij we veel bureaucratie en administratieve handelingen ervaren. De doelen van het SWV staan verwoord in het daartoe opgestelde ondersteuningsplan. De kern van het stuk is voor ons verwoord in het motto '*Inclusief, tenzij*'. Dit betekent dat wij ons zelf de opdracht geven om maximaal passend onderwijs voor alle kinderen te bieden. Wat voor onze school de '*tenzij*' betekent staat in ons School Ondersteuning Profiel (SOP) op onze website (www.ewmm.nl/informatie).

De middelen die wij van het SWV ontvangen zijn als volgt ingedeeld:

- Basisondersteuning: vast bedrag per kind dat alle scholen uit het SWV ontvangen. Deze middelen zetten we voor bijna 90% in voor personeel.
- Extra ondersteuning: extra middelen om op schoolniveau te kunnen handelen bij kinderen wiens behoeften de basisondersteuning te boven gaan. Ook dit is een vastgesteld bedrag per jaar per leerling.
- Zware arrangementen: Incidentele middelen die wij verkrijgen voor die kinderen die een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor speciaal- of speciaal basisonderwijs hebben (of aangetoond TLV-waardig zijn), maar van wie we in gezamenlijkheid met ouders en SWV, toch besluiten dat de EWMM de beste onderwijsplek is.

Voor de kwaliteit van ons passend onderwijs verwijzen we graag naar de rapportage van de auditcommissie SPOW op de website (www.ewmm.nl/informatie), die onze inzet op passend onderwijs heeft getoetst. In de jaarrekening zijn de ontvangen en uitgegeven bedragen vermeld.

Brede school

In het kader van de verdere ontwikkeling van de brede school zoeken we permanent naar mogelijkheden voor samenwerking op facilitair terrein en personele inzet op school en in de opvang. Naast onderwijs en opvang is er een prominente plaats voor naschoolse cultuureducatie. Alle nieuwe kansen tot samenwerken met maatschappelijke partners die zich voordoen, worden serieus op wenselijkheid en haalbaarheid getoetst. We zien dat we *alleen* sneller kunnen, maar *samen* verder komen.

Arbo

Met de Arbodienst en de consultant van het vervangingsfonds monitoren wij de gegevens rond ziekteverzuim, om zo actief en preventief uitval te kunnen voorkomen. Ons ziekteverzuim was in 2022: 6,24%. Een stijging met ruim 1% ten opzichte van 2021. Het kortdurend verzuim kent nog steeds een zeer grillig verloop. Het coronavirus lijkt opgevolgd te zijn door diverse griepvirussen. De vervanging van zieke collega's was moeizaam en kostbaar. Vaak moesten we hiervoor een beroep doen op de parttime collega's of collega's met andere taken die extra kwamen werken. In het 4^e kwartaal was er 1 collega langdurig ziek. Dit loopt nog door in Q1 en 2 van 2023.

Werkdrukmiddelen

Het team heeft voor 2022 wederom aangegeven het gehele budget (100%) aan te willen wenden, om zoveel mogelijk dubbele bezetting (personeel) in de groepen te realiseren. Daarnaast, indien financieel mogelijk, personeel voor het leerlab in te zetten. Dit plan is door de P-MR goedgekeurd. Naast inzetten van extra middelen voor dubbele bezetting, is in het team ook veel gesproken over de balans tussen arbeidsvreugde en werkdruk. Beide kunnen op de EWMM hoog zijn. Door dit in kaart te brengen en te bespreken is de gezamenlijke conclusie: Er is sprake van een hoge arbeidsvreugde met tijdelijke, duidelijk aanwijsbare perioden van piekbelastingen, vooral tijdens de verslagperiodes en einde schooljaar. De jaarkalender, inclusief de kwaliteitskalender bij de Triband, geeft goed inzicht in die piekbelasting en samen hebben we gezocht naar een betere verdeling van taken over het schooljaar. Het aanpassen en spreiden van de verslagen heeft geleid tot vermindering van ervaren werkdruk geleid. Ook de keuze voor het behoud van onze vakleerkrachten en uitbreiding met leerkrachten in de diverse labs, vindt nog steeds brede steun bij collega's, kinderen en onze ouders. Deze inzet draagt bij aan het verminderen van de ervaren werkdruk, verhogen van werkplezier en resultaten.

Samenvatting interventies vanuit het NPO-gelden

Wat we inzetten in 2021 -2022- 2023:

Meer geld in de basisformatie waardoor leraren vaker **samen** voor de groep staan (vooral in de middenbouw) en de intern begeleiders meer tijd hebben voor het ondersteunen van het team en de kinderen.

Meer uren voor individuele ondersteuning van kinderen, die een zetje kunnen gebruiken op het gebied van:

- sociaal emotionele vorming, zelfstandigheid/zelfvertrouwen.
- executieve functies (regelfuncties van de hersenen)
- schrijven en schrijfmotoriek
- rekenen en lezen/taal
- Engels

Meer uren voor *alle kinderen* op het gebied van:

- Gym (onderbouw)
- Dans
- Onderzoek (uitbreiding uren wetenschaplaboratorium)

Nieuwe faciliteiten, middelen en/of scholing van leraren door

- (versneld) Vernieuwen van onze methode voor kosmische educatie (Davinci) en voor alle kinderen het daarbij passende abonnement op het 'wereld wonder web'.
- Verder verrijken van het schoolplein voor bewegen, spelen en vergroening.
- Extra teamscholingen en ruimte voor individuele scholingswensen van teamleden.

Nationaal Programma Onderwijs (NPO)

Samen met het team en de kinderen hebben we in 2021 een uitgebreide schoolscan gemaakt en hebben we nagedacht over wensen en behoeften. Op basis van deze schoolscan hebben we diverse interventies geformuleerd en georganiseerd. Deze interventies zijn weer met het team gedeeld, met de vraag: "akkoord of maak het beter". De interventies zijn omgezet naar acties en (formatieve) consequenties. Dit plan hebben we voorgelegd en toegelicht aan de MR en het bestuur. Ook hebben we op de Algemene ledenvergadering van juni 2021 een toelichting gegeven aan de leden en onderstaande samenvatting van het plan gestuurd naar alle ouders. In 2022 hebben we de plannen grotendeels uitgevoerd. Door de 4 zwangerschappen en 1 langdurig zieke collega, hebben we voor enkele interventies een aanpassing in tijd moeten doen. Daarmee trekken we de uitvoeringstijd door naar het jaar 2023.

De eerste resultaten vanuit NPO-gelden

We zien verbeterd resultaat bij de metingen van de technische en begrijpend leestoetsen en leesresultaten. In de eindmeting CITO groep M8 zien we dat meer kinderen 1F en 2F halen. Ook de resultaten in de middenbouw zijn voor wat betreft technisch lezen verbeterd.

Voor rekenen blijven de resultaten op de CITO-toetsen nog teleurstellend. Wel is het aantal leerlingen dat 1F haalt verbeterd, maar voor de totale reparatie van de corona periode (en dan een betere score op 1S) hebben we nog meer (onderwijs)tijd en extra inzet van leraren nodig. Helaas komen we niet in aanmerking voor de subsidie basisvaardigheden

De inzet op sociaal emotionele ondersteuning, breed aanbod, Engels, executieve functies, etc. is lastig te meten, maar zeker te merken. Kinderen geven in bijv. de leerlingenraad heel blij te zijn met het verrijkte aanbod na de corona periode en we scoren hoog op de leerlingtevredenheidspeilingen.

Ook leraren voelen zich ondersteund en gezien en beter toegerust door de extra inzet van gelden, die mogelijk is gemaakt met het NPO. De teleurstelling is dan ook groot dat deze gelden niet worden gecontinueerd.

Schoolveiligheidsplan

Door de preventiemedewerker, het zorgteam, de directeur en de teamleider Organisatie en Beheer is het schoolveiligheidsplan in 2022 weer bijgesteld. In dit plan staat het sociale- digitale- en fysieke veiligheidsbeleid van de school beschreven. Aan het schoolveiligheidsplan is de gedragscode en de vernieuwde meldcode toegevoegd. Dit thema keert jaarlijks terug als onderdeel van een studiedag of workshop. Alle documenten zijn overzichtelijk vindbaar op de website.

AVG en veiligheid van data

In 2022 is verder gewerkt aan bewustwording van informatiebeveiliging en privacy bij collega's en kinderen. De Functionaris Gegevensbescherming (FG) monitort ons handelen. Hij heeft daartoe in 2022 enkele bijeenkomsten belegd met de teamleider Organisatie en Beheer. Het informatiebeveiligingsplan en het privacy plan zijn opgenomen als bijlagen in het integrale schoolveiligheidsplan. Deze is te vinden op de website. In de schoolgids is een samenvatting over de AVG en veiligheid van data opgenomen.

Social Schools en ParnasSys

Na de implementatie van Social Schools als communicatieplatform met ouders in 2019, is door de situatie rond het thuisonderwijs het portfoliodeel van Social Schools versneld geïmplementeerd. Om dit traject kwalitatief goed af te stemmen is in 2022 wederom een dag formatie toegekend aan één van de leraren. Dit traject heeft in verband met vervangingen vertraging opgelopen en zal pas einde schooljaar '23-'24 kunnen worden afgerond. De resultaten tot nu toe blijven niet onopgemerkt in montessoriland en teamleden en directie hebben al heel wat voorlichtingsbijeenkomsten en kennissessies gehouden.

■ 3. Onderwijsprestaties

De vormgeving van de onderwijsinhoud is belegd bij de directie en team. De uitwerking daarvan ligt op hoofdlijnen vast in het schoolplan 2019 - 2023. De EWMM is een ontwikkelingsgerichte montessorischol. Dit is een leidend principe in alle besluitvorming. Vanuit de missie: ‘betrokken en nieuwsgierig’ proberen wij in twee woorden, de kern van ons onderzoekend en zelfverantwoordelijk ingerichte onderwijs weer te geven.

Het rapport van de onderwijsinspectie die in mei 2019 twee dagen de EWMM heeft bezocht, geeft een beeld van waardering en respect, over de wijze waarop wij onze brede onderwijsprestaties vormgeven. Het rapport is te vinden op de website (www.ewmm.nl/informatie).

Toetsen

Basis van ons volgmodel is formatieve evaluatie. De wijze waarop we dit doen krijgt steeds vastere vorm en is beschreven in de verantwoordingskalender en onze matrix voor Tri-band¹ verantwoordenden. Tweemaal per jaar is er voor elke groep een summatieve toetsperiode met landelijk genormeerde instrumenten. Dit doen we om zo compleet mogelijk verantwoording af te kunnen leggen over de onderwijsresultaten op de kernvakken aan onszelf, elkaar, onze ouders, aan het bestuur en de inspectie voor het onderwijs. De maatschappelijk vastgestelde doelen, zoals die tot uitdrukking komen in kerndoelen en referentieniveaus worden door ons onderschreven en nagestreefd.

De DMT (drie-minuten-toets) is in 2022 vanaf groep 3 ingezet als middel tot redzaamheidslezen (Koning L.). De eerste resultaten stemmen ons tot tevredenheid, maar we moeten voor een goede evaluatie nog wel meerdere afname momenten afwachten. Om de leesprestaties goed te volgen hebben we de nieuwe AVI-toetsen aangeschaft.

In 2022 zijn we overgestapt op het afnemen van digitale adaptieve toetsen (Leerling in Beeld) voor rekenen en wiskunde en begrijpend lezen. We denken dat deze adaptieve wijze van toetsen recht doet aan ons onderwijsconcept en daarmee aan het verbeteren van ons volgen en sturen van onze kinderen. Het zichtbaar maken van de individuele, groeps- en schoolresultaten op de tussentoetsen is nog een puzzel. Door de verschillende toetsen is vergelijken met eerdere jaren ingewikkeld weer te geven.

Eindopbrengsten en tussenopbrengsten

Voor een gefundeerd eindadvies van de schoolverlaters, wordt naast de tussenresultaten op CITO, de eindtoets route 8, de ideeën van ouders en kinderen en het advies van de leerkrachten bij alle schoolverlaters, de ADIT afgenomen. Hiermee wordt vooral gekeken naar de aanleg (weergegeven in totaal IQ) van de kinderen. In onderstaande tabel staat het ruwe gemiddelde IQ van alle schoolverlaters.

Schooljaar	ADIT
2018- 2019	106
2019 - 2020	107
2020 - 2021	Niet afgenomen ivm Covid
2021 - 2022	109
2022 - 2023	109

De uitslag van de ADIT is in lijn met onze verwachtingen en komt veelal overeen met de adviezen en ideeën van leraren en ouders. Het maakt dat we kansrijk durven te adviseren. De opbrengsten van de schoolvorderingen (gemeten met CITO en route 8) zijn op individueel niveau niet altijd in lijn met ADIT. Dit geeft ons steeds stof tot nadenken. Op gemiddeld groepsniveau van de middentoetsen van onze schoolverlaters, zijn we blij dat we na de corona periode weer voldoen aan de referentieniveaus. We zien daarbij wel dat onze hoge begrijpend leesresultaten (zowel op 1F als 2F), onze wat tegenvallende reken-resultaten op 1S verbloemen. Het verbeteren van onze rekenresultaten zal een speerpunt zijn en blijven in het schoolplan 2023- 2027. Op de website van Scholen op de Kaart (www.scholenopdekaart.nl) staat een uitgebreid rapport van de eindtoetsresultaten van 2022. De resultaten van de eindtoets 2023 zijn nog niet bekend.

Rekenen:

Het missen van onderwijstijd heeft nog steeds gevolgen voor de prestaties van onze kinderen. Vooral bij het domein rekenen en wiskunde zien wij na corona een achteruitgang van de rekenniveaus op de CITO toetsen. We hebben na eerste onderzoek geconcludeerd, dat ons montessori rekenonderwijs sterk afhankelijk was van fysieke en individuele instructie (met materiaal). Digitaal is dit ons blijkbaar onvoldoende gelukt. Het feit dat we (te) ver van het streefniveau afzitten, heeft geleid tot interventies. In de middenbouw is een rekenverbeterplan opgesteld met een looptijd van 2 jaar. In de bovenbouw is extra ingezet op instructies en begeleid inoefenen in de groep en de inzet van remedial teaching van een ervaren leerkracht voor 2 dagen per week. Het heeft ons een betere score op 1F opgeleverd. Een jaar is echter tekort om ook aan het streefniveau (1S) te voldoen. We verwachten dat we dit eind 2024 weer op orde hebben. We richten ons op voor ons beïnvloedbare factoren (methode, doorlopende leerlijnen, middelen, werkwijze, scholing, enz.)

Begrijpend lezen:

De resultaten voor begrijpend lezen op de tussentoetsen en de eindopbrengst groep 8, laten gebruikelijk *EWMM beeld* zien. Daar scoren we eigenlijk naar behoren. Zeker aan het einde van de basisschoolperiode. Met de inzet op scholing ten aanzien van close-reading hopen we nog een stap te maken naar het optimaliseren van de basisvaardigheden op dit gebied. De nieuwe methode voor technisch lezen laat ook een optimistisch beeld zien van de leesresultaten. Een nieuwe methode voor voortgezet technisch lezen staat beschreven als doel voor het nieuwe schoolplan 2023 -2027.

Technisch lezen:

Voor het meten van de opbrengsten bij technisch lezen, gebruiken wij de nieuwe AVI-toetsen. We zijn voor groep 3 van racelezen overgestapt naar redzaamheidslezen en zetten daar DMT voor in.

Spelling:

Voor het meten van de opbrengsten bij spelling en werkwoordspelling, gebruiken wij de BOOM-toets. We zijn nieuwsgierig of de extra inzet op spelling en dan met name werkwoordspelling terug te zien is in de eindtoets 2023 van de schoolverlaters.

De CITO tussenopbrengsten per kind, zijn met de groepsleerkrachten en de IB-er besproken en resultaten op groepsniveau zijn teruggekoppeld in de bouwen. De resultaten op schoolniveau zijn besproken in een teambijeenkomst in april 2023. De eind- en tussenopbrengsten bespreken we met bestuur en MR in april 2023.

Sociale en emotionele ontwikkeling

Wij observeren en signaleren dagelijks de sociale en emotionele ontwikkeling van onze kinderen. We registreren dit in Social Schools of in ParnasSys. De dagelijkse kindgesprekken geven ons veel informatie over de groei van het welbevinden, motivatie en zelfvertrouwen van de kinderen. Bij de kinderen in de bovenbouw nemen wij jaarlijks de SAQI af. De resultaten van de SAQI-groep 8 worden ook gedeeld met het vervolgonderwijs.

Gemiddelde scores SAQI (school attitude questionnaire internet) groep 8

Hoofdschalen welbevinden, zelfvertrouwen en motivatie

Score geeft geen aanleiding tot vragen (normaalscore) tussen 5.1 – 7.0

Zorgelijk is de score tussen 3.0 en 1

Score hoger dan 7.0 kan duiden op 'wenselijk ingevuld'

Betrouwbaarheid is gem 5.8 en daarmee goed.

Groep 8	motivatie	welbevinden	zelfvertrouwen
Gemiddeld in 2018	5,3	5,7	5,3
Gemiddeld in 2019	5,1	5,7	5,1
Gemiddeld in 2020	4.8	5.8	5,5
Gemiddeld in 2021	5,2	6.2	5.6
Gemiddeld in 2022	5,5	6,1	4,8

De uitkomsten van motivatie en welbevinden van onze kinderen geven gemiddeld een positief beeld. De score bij zelfvertrouwen is lager dan we gewend zijn. Het is een beeld dat landelijk herkend wordt en vaak gelinkt wordt aan de corona periode. Afnemende zelfstandigheid en zelfwerkzaamheid bij kinderen zien wij als bodem voor afnemend zelfvertrouwen. We proberen hier in gesprek met ouders aandacht voor te vragen.

De resultaten op individueel niveau, zijn gedeeld met leraren en ouders. Het feit dat de kinderen bovengemiddeld (8,1 leerlingtevredenheid gemeten via Vensters) scoren op schoolveiligheid- (www.scholenopdekaart.nl) en pestschalen, vinden wij belangrijk en een opbrengst van gezamenlijk hard werken aan een veilig klimaat.

CITO tussentoetsen, de ADIT en de eindtoets zijn voor ons enkele middelen waar we de kinderen (en ons zelf als leerkrachten) mee meten. Vanuit het complete beeld, op de drie banden (kind, groep, landelijk) op drie gebieden (kwalificatie, socialisatie en subjectwording ofwel de Tri-band) ontstaat een veel genuanceerder en completer beeld van onze opbrengsten. De kwaliteit van het portfolio met leraarverslag, het(ontwikkel)gesprek tussen leraar, ouder en kind en de reflecties daarvan in Social Schools geeft het mooiste en breedste beeld van onze opbrengsten. Helaas is dat nooit op band 1 weer te geven.

Uitstroomcijfers:

In het schooljaar 2022- 2023 zijn de uitstroomcijfers als volgt:

Schoolniveau	2021		2022		2023	
1. VWO	6	15%	11	20%	15	31%
2. HAVO/VWO	11	28%	11	23%	10	21%
3. HAVO	7	18%	9	17%	6	12%
4. MAVO/HAVO	4	10%	12	23%	6	12%
5. MAVO	7	18%	6	12%	3	6%
6. MAVO /kader	0	0%	1	4%	9	18%
6. VMBO KL/ BL	3	8%	1	2%	0	0%
6. Praktijkonderwijs	1	3%	0	0%	0	0%
Totaal aantal schoolverlaters	39	100%	51	100%	49	100%

Naam VO-school

uitstroomjaar	2019	2020	2021	2022	2023
Dalton Den Haag	4	1		3	1
Dalton Naaldwijk	2	1		2	
Flora College	2	1	2	3	8
Haganum		1		1	
HML	18	13	5	4	1
ISW Gasthuislaan	3	2	2	2	6
ISW Hoogeland					4
ISW Irenestraat	2	4	1	3	1
ISW Sweelincklaan regulier	1			2	2
Segbroek	2	2	1	6	2
Hofstad college	1		1		
Wellandcollege Madestein	1				
Populier				1	
Sorghvliet Den Haag					1
ISW Hoogeland		2	3	1	
Vrije ruimte					1
ISW SWLN montessoristroom		14	19	22	19
Hugo Grotius Delft		1		1	
Stanislas Delft					1
Groen Lyceum	2	3	1		
Maris Belgisch Park					2
Stanislascollege			1		
Gymnasium NOVUM Voorburg			1		
ISW Vakcollege		1	2		
Eindtotaal	38	46	39	51	49

Het uitstroomniveau van het schooljaar 2022 - 2023 is in lijn met onze *gemiddelde* uitstroomadviezen van de afgelopen jaren. Wij hebben kansrijk en vooral op basis van potentie (ADIT, werkhouding en schoolloopbaan) geadviseerd.

■ 4. Onderwijskundige ontwikkelingen

In het lopende schoolplan zijn de beleidsvoornemens voor de hele planperiode beschreven. De jaardoelen zijn ervan afgeleid en vormen de pijlers voor beleid en evaluatie. De jaardoelen worden elk jaar in de schoolgids opgenomen.

In het schooljaar 2022- 2023 vormt het maken van een nieuw schoolplan de rode draad door het jaar. Op alle niveaus wordt nagedacht over wensen en kansen voor 2023- 2027. Deze zullen uiteindelijk landen in een plan dat in de zomer van 2023 zal worden voorgelegd aan de kinderen, leraren, MR en de toezichthoudende bestuurders. Zij zullen vooraf kaders formuleren (strategische koers) waarbinnen de leraren en directie hun plan mogen schrijven.

Jaarplan 2022- 2023

Wat is er tot stand gekomen op schoolniveau in 2022 (en deels doorlopend in Q1 en Q2 van 2023):

- Verstevigen wetenschaplab, voortzetting kooklab (met inzet ouder) en leerlab (inzet inhaalprogramma's). Inrichten Taallab (Engels en inzet ouder op Frans en Spaans).
- Implementatie (digitale) CITO-toetsen en platform, *Leerling in beeld* met de daarbij behorende lijn in communicatie, lb-gesprekken en (kind)verslag.
- Begeleiden en introductie (waaronder intervisie) nieuwe teamleden.
- Scholingsplan uitgevoerd (of nog lopende).
- Uitvoering (schoolbreed) van de nieuwe middelen (DaVinci) voor kennisgebieden in het kader van kosmische educatie en burgerschapsonderwijs.
- Basisvaardigheden van kinderen zijn gemiddeld verbeterd (of aan het verbeteren), waaronder: rekenen (alle bouwen) aanvankelijk lezen (OB en MB). Dit is tot stand gekomen door onder andere de invoering nieuwe methode, uitvoeren redzaamheidslezen groep 3 en spelling (MB en BB) en de inzet van NPO-middelen in maatwerk.
- SOP (schoolondersteuningsplan) is aangepast en groeidocumenten structureler ingezet.
- Doorgaande ontwikkelingslijnen en de daarbij behorende communicatie in ons kindvolgsysteem is verankerd in een vernieuwde Triband met uitlijning van alle documenten.
- Middelen voor ontwikkelen innerlijk kompas (blij met mij, 7 eigenschappen, leerkuil, boot of krachten executieve functie) geborgd (Q2 2023).
- Vernieuwd schoolveiligheidsplan op de website en in gebruik.
- Proeverij voor montessoripedagogiek en didactiek voor ouders georganiseerd (Q2 2023)
- Website is vernieuwd
- Server is uitgefaseerd en toegang met 2f authenticatie
- Diverse doelen op bouwniveau, zowel organisatorisch als onderwijsinhoudelijk zijn behaald.

Wat is er (nog) niet gelukt of loopt nog vanuit de voornemens van 2022 – 2023:

- Schoolbreedproject organiseren
- Rekenen op 1S op orde, rekenverbeterplan MB
- 2^e fase schoolplein realiseren
- Dyscalculie op herhaling
- Meubilairplan voor de toekomst ontwerpen
- Nieuwe vorm periodeplan ontwikkelen en uitzetten

Bovengenoemde niet-behaalde doelstellingen nemen we mee in het nieuwe schoolplan 2023- 2027 en in het jaarplan 2023-2024.

De uitgewerkte doelstellingen worden aan het begin van ieder schooljaar door het team vastgesteld, gedeeld met bestuur en MR en aan het einde van het schooljaar geëvalueerd en geëvalueerd aan ouders op de ALV. De evaluaties worden direct doorvertaald naar acties en als (nieuw) jaardoel meegenomen.

Inspectie

In mei 2019 heeft de inspectie de school bezocht voor een startgesprek, een bestuursonderzoek en een verificatieonderzoek. Het rapport maakt ons trots en is te vinden op www.owinsp.nl en op onze website. Uit het rapport komen weinig specifieke verbeterpunten naar voren. De aanbevelingen van de inspectie voor het jaarverslag hebben wij zoveel mogelijk geprobeerd door te voeren in dit document.

Audit Nederlandse Montessori Vereniging

In het tweede kwartaal van 2023 staat een audit van de N.M.V. gepland. Na 10 jaar kijken we er naar uit om bezocht te worden en te horen of we nog steeds tot de voorhoede van de montessorischolen behoren.

Kwaliteitszorg

Om voortdurend zicht te houden op de kwaliteit van ons onderwijs wordt jaarlijks een kwaliteitsagenda opgesteld. Deze agenda is vastgelegd in de map kwaliteitszorg en wordt jaarlijks gedeeld met het bestuur. In 2022 is een aantal beleidsterreinen onderzocht en indien nodig plannen ter verbetering opgesteld. Continue evalueren (formatief) van aanbod en handelen, met kinderen en met elkaar is gemeengoed geworden op de EWMM.

Beleidssterreinen kwaliteitszorg 2022-2023 waar we actief op onderzochten:

- Opbrengsten
- Digitale veiligheid
- Tevredenheidonderzoek leraren (Q2 - 2023)
- Sociaal-emotioneel welbevinden kinderen (SAQI en veiligheidsmonitor)
- Onderwijstijd (zie onderwijstijden berekening)
- ParnasSys en Social Schools
- Rekenen (MB)
- 2e evaluatie DaVinci

Vanaf 2019 is de kwaliteitskalender als middencirkel in de (Triband) van de EWMM opgenomen. Hierdoor ontstaat een completer en overzichtelijk beeld van de wijze waarop de school haar totale kwaliteit (veiligheid, middelen en didactiek, opbrengsten, financiën, organisatie en communicatie) monitort en probeert te waarborgen. Eenmaal per jaar neemt de uitvoerend bestuurder het team, de toezichthouders en de medezeggenschapsraad uitgebreid mee in inhoud en de opbrengsten van “de cirkels”. Op de algemene ledenvergadering krijgen alle ouders een samenvatting van de brede opbrengsten en de kwaliteitszorg van het (school)jaar.

Onderwijstijden berekening 2022 - 2023 (geplande onderwijstijd)

Gemiddeld aantal uren in onderbouw	1.827,25
Gemiddeld aantal uren in middenbouw	2.922,00
Gemiddeld aantal uren in bovenbouw	2.922,00
Gemiddeld werkelijk aantal uren	7.671,25
Wettelijk aantal uren over 8 jaar	7,520.00
Verschil	+ 151,25*



■ 5. Organisatorische zaken en ontwikkelingen

Huisvesting

De VMOW heeft 1 schoolgebouw aan de Madeweg 34^a in Monster, welke wij met behulp van een meerjarenonderhoudsplan (MJOP) goed onderhouden en verzorgen. In 2022 zijn minder investeringen dan conform het MJOP gedaan, in verband met de sterk stijgende kosten van materiaal en uren. Voor de komende jaren is er bij de EWMM geen sprake van nieuwbouw, verbouw of renovatie.

Verbonden partijen en Samenwerkingsverbanden

De vereniging is niet (financieel) verbonden aan een derde partij. De bestuursleden van de vereniging bekleden geen andere functie binnen de organisatie, afgezien van de directeur-bestuurder.

Samen met onze inwonende partner kinderopvang 2 Samen verzorgen wij montessorionderwijs en -opvang voor kinderen van 0 tot 12 jaar op onze locatie. Met voorschoolse-, tussenschoolse- en naschoolse opvang, een montessoripeuterbouw en 2 groepen dagopvang durven wij ons zelf rustig een Integraal montessori kindcentrum te noemen. De samenwerking verloopt natuurlijk en is steeds gericht op, met en van elkaar leren.

Onze school staat in het Westland. Wij vinden het belangrijk om actief deel uit te maken van de Westlandse samenleving waarin wij onderwijs geven. Wij participeren dan ook in het BOLOK (bestuurlijk overleg lokaal onderwijsbeleid en kinderopvang) gestuurd vanuit de gemeente. Dit jaar heeft de directeur-bestuurder zich ingezet voor het ontwikkelen van een nieuwe Lokaal Educatieve Agenda (LEA) in de gemeente Westland. Dit is een stroperig en nog weinig effectief proces.

Ook neemt de directeur-bestuurder actief deel aan het BOW (Bestuurlijk Overleg Westland) waarin PO- en VO-bestuurders gezamenlijk ontwikkelingen, kansen en bedreigingen bespreken. De gemeente Westland sluit hier regelmatig bij aan. Zeker als het over het Integraal Huisvestingsplan (IHP) gaat. De gezamenlijke schoolbesturen hebben hun onderlinge samenwerking, zowel binnen PO als in PO-VO versterkt. De directeur-bestuurder heeft ook zitting genomen in de Taskforce PO-VO.

De EWMM is aangesloten bij het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland (SPOW). De directeur-bestuurder bekleedt een (onbezoldigde) functie in de Raad van aangeslotenen van het SPOW. Het samenwerkingsverband heeft tot doel om de zorg voor alle leerlingen in het Westland te stroomlijnen en te optimaliseren. De financiële verantwoording van de gelden van het samenwerkingsverband, zijn dit jaar op advies van de onderwijsinspectie als aparte bijlage opgenomen in het financieel deel van dit verslag.

De directeuren van de scholen in de kern Monster zijn in 2022 4x bij elkaar geweest om het lokale onderwijsbeleid te bespreken. Het overleg kenmerkt zich als constructief en is gericht op samenwerking in Monster. Doorstroming vanuit de Taalklas voor nieuwkomers is een onderwerp dat met regelmaat op de agenda staat.

Vanuit het samenwerkingsverband (SWV) neemt de EWMM deel aan het opgerichte SENtrum, om de leraar meer aan het stuur van Passend onderwijs te krijgen.

De directeuren van de montessorischolen in de regio Haaglanden kwamen in 2022 4x bij elkaar. Dit netwerk is voor de EWMM van belang om voeling met de andere montessorischolen in de regio te houden.

De directeur-bestuurder was in 2022 wederom lid van de stuurgroep van Westland Cultuurweb. Twee collega's (interne cultuurcoördinatoren) hebben zitting in de klankbordgroep. We hebben hiermee een stevige 'voet tussen de deur' als het gaat om cultuureducatie voor onze kinderen.

Interne beheersing en toezicht

De EWMM noemt men een 'blauwe banaan' in het Westland; de school is gericht op de individuele ontwikkeling van het kind, het kind heeft (zoveel als mogelijk) het eigenaarschap voor eigen leren en verantwoord, de leerkracht is de coach en routines en procedures (regels en afspraken) zijn nodig als voorwaarde voor het onderwijs.

De omgeving van de kinderen is zo ingericht, dat een zo breed mogelijke ontwikkeling door eigen activiteiten mogelijk is. Uit deze typologie vloeit voort dat het toezichthoudend bestuur dezelfde formulering op een iets hoger abstractieniveau kan hanteren om haar positie te omschrijven.

Het toezichthoudend bestuur is gericht op de ontwikkeling van de Eerste Westlandse Montessori school, directie en team hebben het eigenaarschap van haar werkwijze, het bestuur is toezichthouder en de statuten en verantwoordingsdocumenten zijn nodig als voorwaarde voor het besturen op afstand.

Het beleidsvormend en uitvoerend bestuurlijk vermogen zijn binnen school bij de directeur-bestuurder belegd. Alle uitvoerende functies binnen de school zijn beschreven in een functieboek en deze is in 2022 gezien de gewijzigde arbeidsvoorwaarden in zijn geheel herzien en goedgekeurd door de MR. De gemandateerde bestuurstaken zijn vastgelegd in het managementstatuut welke kaders biedt voor het handelen van de directeur-bestuurder. Dit statuut wordt herzien in Q3 van 2023. Hiermee borgen bestuur en directie de vrijheid van het bestuur om een toezichthoudende rol op zich te nemen.

De VMOW is aangesloten bij de VBS (Vereniging Bijzondere Scholen) die onze belangen als éénpitter en conceptschool behartigt.

Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

De gevolgen van de coronacrisis voor kinderen die leer- en/of leef vertraging hebben opgelopen zo goed mogelijk repareren, staat hoog op de politieke agenda en dus in ons plan van aanpak, zodat we in 2021, 2022 en 2023 de subsidie vanuit NPO, zo effectief en passend mogelijk inzetten. We hebben naar aanleiding van de schoolscan een plan van aanpak gemaakt en zijn volop bezig met de uitvoering daarvan. We zijn in de gelukkige omstandigheid dat we de plannen met gekwalificeerd en voldoende personeel kunnen uitvoeren.

In de toekomstnota 2032 staan voor de school haalbare uitkomsten geformuleerd, waarbij we al veel van de genoemde toekomstvisie in de school gezeurd hebben. De termen *aardig*, *waardig* en *vaardig* zijn richtinggevend en zichtbaar in ons handelen. Dit betekent zeker niet dat wij gestopt zijn met zoeken naar en invoeren van verbeteringen in ons aanbod, onze houding en vaardigheden.

De thema's die de inspectie aangeeft als kader voor basisonderwijs in de komende jaren passen uitstekend in onze plannen of hebben al een plaats in ons nieuwe schoolplan en jaarplannen.

Beleid rond uitkeringen na ontslag

Het beleid van de vereniging is erop gericht dat voorkomen wordt dat personeelsleden worden ontslagen. Als daarvan wel sprake is, zal het bestuur het betreffende personeelslid op een adequate en financieel verantwoorde manier ondersteunen in het vinden van een andere betrekking. Hierbij kan worden gedacht aan het aanbieden van een loopbaanbegeleidingstraject waarbij een nieuwe werkring (buiten het onderwijs) wordt gevonden. Ontslagzaken hebben zich niet voorgedaan in 2022.

Afhandeling van klachten

De school beschikt over een klachtenprocedure. Deze procedure is opgenomen in de schoolgids. Klachten worden in eerste instantie gemeld bij de groepsleerkracht. Ook kan de vertrouwenspersoon binnen de school worden benaderd. De school heeft ook een externe vertrouwenspersoon waar ouders en leerkrachten zich kunnen melden. Zo nodig wordt verwezen naar de landelijke klachtencommissie van de Vereniging Bijzondere Scholen, waarbij de vereniging is aangesloten. Ook kan men zich direct wenden tot landelijke klachtencommissies.

In het jaar 2022 zijn er geen klachten gemeld bij het bestuur of de landelijke klachtencommissie.

Bezoldigingsbeleid

Het toezichthoudend bestuur werkt op vrijwillige basis voor de vereniging en is daarom onbezoldigd. Kleine onkosten kunnen gedeclareerd worden. De directeur- bestuurder wordt bezoldigd in schaal BA zoals vastgesteld in de CAO voor bestuurders funderend onderwijs. De toezichthouder heeft het jaarsalaris vastgesteld. Deze bezoldiging bestaat uit brutoloon, vakantietoeslag en een eindejaarsuitkering. De directeur-bestuurder krijgt voor gemaakte (reis)kosten een wettelijke onkostenvergoeding na overleg van bewijs.

De directeur-bestuurder heeft naast haar functie op de EWMM een VOF ('Stromend') van waaruit zij een tweetal bezoldigde nevenfuncties bekleedt: Begeleider montessoristroom voor het voorgezet onderwijs op ISW-Sweelincklaan in 's-Gravenzande en montessoriopleider bij 'De Nederlandse montessoriopleiding', waar zij enkele keren per jaar trainingen verzorgt voor directeuren en montessoristudenten. De toezichthouder is op de hoogte van deze nevenfuncties.

Beleid vrij besteedbare vermogen

De vereniging wil eigen vermogen aanhouden ter dekking van risico's en ter dekking van exploitatietekorten. Bij de risico's wordt gedacht aan het niet voldoen aan de instroomtoets van het participatiefonds, een maximale malus van het vervangingsfonds bij een hoog ziekteverzuim, eigen kosten bij het verloren gaan van een gebouw door b.v. brand. Deze risico's zijn geanalyseerd en gekwantificeerd. Hiertoe wil de vereniging ongeveer 300.000 euro (ongeveer 3x de ouderbijdrage) op haar bankrekeningen hebben staan. De vereniging onderkent als financieel risico voor de continuïteit van de organisatie, dat wet- en regelgeving wijzigingen gevolgen kunnen hebben voor de bekostiging. De personele bekostiging wordt daarin als cruciaal beschouwd vanwege het aandeel van ruwweg 85 procent van onze begroting. Met de nieuwe bekostigingsregeling, zonder een compensatie voor de gewogen gemiddelde leeftijd, zal onze lumpsum fors dalen. Het kan zijn dat we in deze, tijdelijk, een deel van de opgebouwde reserves moeten inzetten om de continuïteit en de kwaliteit van ons professioneel kapitaal op orde te houden. Wij investeren liever in *mensen en manieren* dan in *middelen en papieren*. Goed en voldoende personeel is het grootste kapitaal van onze school.

De juiste balans wordt gezocht tussen uitgaven enerzijds en de gecombineerde inkomsten uit lumpsum, subsidies en de ouderbijdrage anderzijds. In de slogan: ‘solide waar het moet en ondernemend waar het kan’ staat de visie op het beleid van vrij besteedbaar vermogen in een paar woorden gevat. Voor de verdere financiële verantwoording verwijzen we naar de navolgende jaarrekening 2022.

Sponsoring

Het beleid van de school is er vooralsnog op gericht kleinschalig en op basis van duidelijke afspraken over de tegenprestatie, gebruik te maken van sponsoring met een permanent karakter. In incidentele gevallen zal ter financiering van bijzondere activiteiten gebruik worden gemaakt van lokale sponsors. Een en ander is vastgelegd in een sponsorbeleid dat door het bestuur is opgesteld volgens de richtlijnen van het Ministerie van Onderwijs. Dit beleid staat op de agenda om in Q2 2023 te actualiseren.

Toegankelijkheid van de instelling

Onze school staat open voor alle kinderen, ongeacht cultuur en achtergrond. Het kan zijn dat plaatsing niet mogelijk is wegens gebrek aan ruimte of bij het bereiken van de maximale klassendeler (27/30). Ook voor de wachtlijst is een maximum in gesteld (10 per geboortjaar). Het huidige plaatsingsbeleid staat beschreven in de schoolgids. Met de gezamenlijke schoolbesturen in Westland wordt gewerkt aan een passend toelatingsbeleid. Passend bij de wet en passend bij de Westlandse situatie. Geschat wordt dat dit nieuwe beleid in 2025 zal worden ingevoerd.

Informatie over het gevoerde beleid naar ouders

Ouders ontvangen het jaarverslag inclusief de jaarrekening digitaal. Naast dit jaarverslag is er ook een algemene ledenvergadering geweest in juli 2022. Daar is verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in schooljaar 2021-2022. Van deze bijeenkomst is een verslag gemaakt. De ouders worden voortdurend geïnformeerd via het platform Social Schools. De website heeft meer een functie als informatiebron voor nieuwe ouders en andere belangstellenden gekregen.

■ VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

Het bestuur heeft zich geconformeerd aan de 'Code Goed Bestuur in het primair onderwijs' van de PO-Raad. Er zijn geen afwijkingen van de code. Het (toezichthoudend) bestuur heeft zich geschoold op de nieuwe code goed bestuur.

Verantwoording op grond van de code goed bestuur

Welk orgaan is het toezichthoudend orgaan?

In het kader van de code is voor het intern toezicht gekozen voor het 'one-tier model'. Hierbij vormt de directeur het uitvoerend bestuur, met ondersteuning van de bestuurlijk secretaresse. De overige bestuursleden zijn niet-uitvoerend en vormen het toezichthoudend bestuur.

Samenstelling en taakverdeling

De leden van het toezichthoudend bestuur en de taakverdeling staat vermeld in het jaarverslag onder "Bestuurssamenstelling".

Tijdens de ALV van 27 juni 2022 is Digna Duijvestijn benoemd als bestuurslid Personeel, zijn Paul Keijsers, Dennis de Jong en Marianne van Geest voor de eerste keer herbenoemd en is Maurice Beijersbergen voor de tweede maal herbenoemd. Er is sprake van een brede basis van bestuursleden die samen het toezichthoudend bestuur vormen.

Vergoedingsregeling

Er is geen vergoedingsregeling vastgelegd. De leden van het toezichthoudend bestuur krijgen geen vergoedingen voor tijdsbesteding of gebruikte middelen. Noodzakelijke onkosten gemaakt voor en door het toezichthoudend bestuur zijn verantwoord in de begroting. De bezoldiging van de uitvoerend directeur-bestuurder staat vermeld onder "Bezoldigingsbeleid" in het jaarverslag.

Vergaderingen en werkwijze toezichthoudend bestuur

Het toezichthoudend bestuur is in 2022 in totaal 6 keer bijeengekomen, waarbij de directeur-bestuurder bij alle vergaderingen aanwezig was. Er is daarnaast 2 keer vergaderd met aanwezigheid van de MR. Er heeft een ALV plaatsgevonden op 27 juni 2022. Ook hebben periodieke bijeenkomsten plaatsgevonden tussen de directeur-bestuurder en de voorzitter over organisatie en beleid, met de penningmeester over financiën en begroting 2022 en met het bestuurslid personeelszaken over het personeelsbeleid en de uitvoering daarvan.

Tijdens de gezamenlijke vergaderingen doet de directeur-bestuurder verslag over de afgelopen periode. Het toezichthoudend bestuur luistert en stelt vragen ter verdieping van bepaalde onderwerpen, om te ontdekken of het beleid volgens gestelde kaders wordt gevolgd en welke risico's verbonden zijn met de dagelijkse uitvoering.

Verantwoording wettelijke taken

Het bestuur heeft met betrekking tot de begroting voor 2022 wederom extra gelet op de hoogte van de investeringen voor onderwijs. Hierdoor is door de directie de maximale financiële ruimte toegekend aan investeringen in personele bezetting voor innovatie in het onderwijs. Wij beseffen dat de afgelopen jaren veel is gevraagd van het personeel qua werkdruk en flexibiliteit. Wij zijn trots op de prestaties van het gehele team van de school gezien zij er samen voor hebben gezorgd dat de klassen continue voldoende bezet zijn geweest.

Er is ook in 2022 extra aandacht besteed aan het monitoren van de schoolresultaten en onderwijsachterstanden van de kinderen en de inzet van NPO-gelden.

Het jaar 2022 is financieel afgesloten met een positief resultaat. Komende jaren blijven wij streven naar de maximale inzet van personeel met de beschikbare middelen en budgetteren wij neutraal.

Voor de financiële verslaglegging werkt de EWMM samen met A12 Registeraccountants in verband met de brede ervaring die zij hebben met onderwijsinstellingen. Wij worden bevestigd in onze keuze door het feit dat Dyade (ondersteuner school in de bedrijfsvoering) ook veel samenwerkt met A12 Registeraccountants bij andere onderwijspartijen. Op regelmatige basis wordt de kwaliteit en de prijs van de ondersteuner en accountant van de school opnieuw beoordeeld.

Het bestuur is akkoord gegaan met verschillende zaken voorgelegd en besproken tijdens de bestuursvergaderingen in 2022 zoals bijvoorbeeld:

- Akkoord met aanschaf nieuwe leesmethode in onderbouw en middenbouw
- Akkoord met het bestuur- en jaarverslag 2021
- Akkoord met het accountantsrapport 2021
- Akkoord met wisseling van rollen van voorzitter en secretaris
- Akkoord met keuze van accountant voor boekjaar 2022
- Akkoord met het formatiebegroting 2022-2023
- Akkoord met het jaarrooster 2022-2023
- Akkoord Schoolgids 2022-2023
- Akkoord met de begroting voor 2023
- Bestuur heeft het functieboek vastgesteld na akkoord MR
- Bestuur is van mening dat statuten voldoen aan eisen Wet Bestuur en Toezicht

Tijdens de jaarlijkse ALV is de vrijwillige ouderbijdrage toegelicht, zodat duidelijk en transparant is voor iedereen waaraan de ouderbijdrage wordt besteed. De leden zijn unaniem akkoord gegaan met de vaststelling en besteding van de vrijwillige ouderbijdrage.

In 2023 zal het bestuur haar rol als toezichthouder blijven vervullen en de directie kritisch blijven bevragen. Het bestuur zal hierbij o.a. met verscherpte blik kijken naar de veranderingen die plaatsvinden rondom bekostiging: hierin zien we sterke fluctuaties door o.a. het aflopen van de NPO-gelden en de nieuwe bekostigingsstructuur waarbij gewerkt wordt met een gewogen gemiddelde leeftijd. Het toezichthoudend bestuur zal de gevolgen die dit meebrengt voor de begroting van de komende jaren kritisch volgen.

Het toezichthoudend bestuur heeft geen onrechtmatigheden en ondoelmatigheden geconstateerd in de uitvoering van de aan het bestuur toegewezen taken. Het toezichthoudend bestuur is van mening dat in 2022 een bijdrage is geleverd aan het realiseren van de doelstellingen zoals opgenomen in het bestuurlijk beleidsplan. Voor de behaalde resultaten wordt verwezen naar het algemene deel van dit bestuursverslag.

Verantwoording van de financiën

Balans per 31 december

Onderstaand is de balans van 31 december 2022 opgenomen. Deze is vergeleken met de balans van 31 december 2021. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2022	31-12-2021	Passiva	31-12-2022	31-12-2021
Materiële vaste activa	383.426	388.224	Eigen vermogen	588.252	513.306
Vorderingen	19.072	119.626	Voorzieningen	298.574	252.703
Liquide middelen	784.473	516.873	Langlopende schulden	546	620
Totaal activa	1.186.971	1.024.723	Kortlopende schulden	299.599	258.094
			Totaal passiva	1.186.971	1.024.723

Toelichting op de balans:

Activa

materiële vaste activa

In 2022 is in totaal € 54.649 geïnvesteerd in materiële vaste activa. Hiervan had € 37.554 betrekking op leermiddelen. Daarnaast is er nog geïnvesteerd in meubilair, huishoudelijke apparatuur en ICT. De afschrijvingslasten bedroegen € 59.447. De investeringen waren € 4.798 lager dan de afschrijvingslasten waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa met dit bedrag is gedaald.

vorderingen

De vorderingen zijn € 100.554 lager dan op 31 december 2021. Dit komt met name doordat er eind 2022 geen vordering meer is op het ministerie.

Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Er is derhalve geen voorziening voor oninbaarheid opgenomen.

liquide middelen

De toename van de liquide middelen met € 267.600 wordt veroorzaakt door het positieve resultaat van € 74.947 minus € 62.304 (investeringen en onttrekkingen aan de voorzieningen) plus € 112.973 (afschrijvingen en toevoegingen aan de voorzieningen), plus € 100.554 (afname van de vorderingen) en plus € 41.431 (toename van de schulden).

Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de omvang van de liquide middelen is weergegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva

eigen vermogen

Het positieve resultaat van € 74.947 is toegevoegd aan het eigen vermogen. Het eigen vermogen bedraagt op 31 december 2022 in totaal € 588.252. Het eigen vermogen van de vereniging bestaat uit een algemene reserve, een bestemmingsreserve publiek en een bestemmingsreserve privaat.

Bij de resultaatverdeling is € 62.243 toegevoegd aan de algemene reserve. Ultimo 2022 bedraagt de algemene reserve € 140.083.

De bestemmingsreserve nulmeting is ontstaan bij de invoering van de lumpsumbekostiging. De op dat moment aanwezige materiële vaste activa is tegen boekwaarde opgenomen in de administratie. Hier is de bestemmingsreserve nulmeting tegenover gezet. De reserve is bedoeld ter dekking van de afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa en heeft daarmee een eindig karakter. Deze afschrijvingslasten bedroegen in 2022 € 469. Dit bedrag is ten laste van de reserve gebracht. De reserve bedraagt op 31 december 2022 € 439.

De bestemmingsreserve privaat is gevormd vanuit de ouderbijdragen. Het resultaat op de ouderbijdragen bedroeg in 2022 € 13.173 en is toegevoegd aan deze reserve. De bestemmingsreserve privaat bedraagt op 31 december 2022 € 447.730.

voorzieningen

De vereniging heeft drie voorzieningen, een voorziening duurzame inzetbaarheid, een jubileumvoorziening en een onderhoudsvoorziening.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is in 2020 gevormd. Deze voorziening is bedoeld ter dekking van de lasten van de opname van de gespaarde uren duurzame inzetbaarheid. In 2022 is € 4.993 vrijgevallen. Eind 2022 bedraagt deze voorziening € 3.565.

De jubileumvoorziening is bedoeld ter dekking van de gratificaties bij een 25- of 40-jarig dienstverband. In 2021 is € 2.329 aan jubileumgratificaties betaald. Dit bedrag is aan de voorziening onttrokken. Aan de voorziening is € 8.043 toegevoegd ten behoeve van toekomstige jubileumgratificaties. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 48.990.

De voorziening groot onderhoud is bedoeld ter egalisatie van de lasten van het groot onderhoud. In 2022 is op basis van het meerjarenonderhoudsplan € 50.476 aan de voorziening toegevoegd. Aan de voorziening is € 5.326 onttrokken wegens uitgevoerde werkzaamheden. De voorziening bedraagt op 31 december 2022 € 246.019.

langlopende schulden

Van de gemeente en de rijksoverheid zijn vergoedingen eerste inrichting en verbreding techniek basisonderwijs ontvangen. Deze zijn als langlopende schuld op de balans opgenomen. Jaarlijks valt een bedrag ter hoogte van de afschrijvingslasten van de betrokken materiële vaste activa vrij ten gunste van de exploitatie. In 2022 is € 74 vrijgevallen.

kortlopende schulden

De kortlopende schulden bestaan voor 77% uit salaris gebonden schulden zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari respectievelijk eind mei betaald. De salaris gebonden schulden zijn € 17.412 hoger dan eind 2021 en bedragen op 31 december 2022 € 231.093.

De overige kortlopende schulden zijn in totaal € 24.093 hoger dan op 31 december 2021.

Analyse resultaat

De begroting van 2022 liet een positief resultaat zien van € 8.099. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat in boekjaar 2022 van € 74.947, een verschil van € 66.848 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2021 bedroeg € 94.148.

Analyse resultaat ten opzichte van begroting en ten opzichte van vorig boekjaar

In de volgende tabel een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2022 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2021.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil	Realisatie 2021	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCW	2.791.288	2.622.969	168.319	2.511.343	279.945
Overige overheidsbijdragen	1.717	0	1.717	32	1.685
Overige baten	147.555	136.500	11.055	196.991	-49.436
Totaal baten	2.940.560	2.759.469	181.091	2.708.366	232.194
Lasten					
Personeelslasten	2.435.745	2.294.414	141.331	2.196.578	239.167
Afschrijvingen	59.447	63.206	-3.759	53.164	6.283
Huisvestingslasten	177.053	191.700	-14.647	169.173	7.880
Overige lasten	192.374	202.050	-9.676	194.997	-2.623
Totaal lasten	2.864.619	2.751.370	113.249	2.613.912	250.707
Saldo baten en lasten	75.941	8.099	67.842	94.454	-18.513
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	62	0	62	0	62
Financiële lasten	1.056	0	1.056	306	750
Totaal financiële baten en lasten	-994	0	-994	-306	-688
Totaal resultaat	74.947	8.099	66.848	94.148	-19.201

Toelichting op de staat van baten en lasten:

rijksbijdragen OCW

De rijksbijdragen bestaan uit de reguliere en de overige subsidies van het ministerie van OCW en de vergoeding van het samenwerkingsverband.

De rijksbijdragen OCW zijn € 168.319 hoger dan begroot en € 279.945 hoger dan in 2021 ontvangen. Dit is met name veroorzaakt door een stijging van de rijksbijdragen om de loonkloof te dichten (waarop de eerste CAO PO 2022 werd gesloten met aanpassing van de salarisschalen, zodat het primair en voortgezet onderwijs dezelfde salarisschalen hanteren) en om de loonbijstelling te verwerken (waarna de tweede CAO PO 2022 werd gesloten met een loonsverhoging van 4,75%). Daarnaast zijn de rijksbijdragen ook gestegen vanwege de jaarlijkse loon- en prijsbijstelling (indexatie).

De vergoeding van het Samenwerkingsverband was in 2022 € 35.396 hoger dan begroot en € 6.954 lager dan in 2021 ontvangen.

overige overheidsbijdragen

In de begroting was geen rekening gehouden met een gemeentelijke vergoeding. In 2022 is € 1.717 ontvangen. Dit is € 1.685 meer dan in 2021 ontvangen.

overige baten

Aan overige baten is in de begroting rekening met name rekening gehouden met ouderbijdragen. Uiteindelijk is er € 11.055 meer ontvangen dan begroot en € 49.436 minder dan in 2021. In 2022 is € 3.060 aan verhuur opbrengsten ontvangen die niet begroot waren en in 2021 niet ontvangen. Aan overige overige baten is in 2022 € 6.896 ontvangen. Dit is € 5.396 meer dan begroot en € 55.190 minder dan in 2021 ontvangen. Dit is met name veroorzaakt doordat er in 2021 een subsidie extra hulp voor de klas is ontvangen (€ 54.869).

personele lasten

De personele lasten bestaan uit de loonkosten en de overige personele lasten. Deze waren in totaal € 141.330 hoger dan begroot en € 239.166 hoger dan in 2021.

De lonen en salarissen zijn € 175.170 hoger dan begroot en € 272.006 hoger dan in 2021 gerealiseerd. In de begroting was uitgegaan van een formatieve inzet, exclusief vervangingen, van gemiddeld 28,88 fte. De werkelijke inzet, inclusief vervangingen, bedroeg 29,93 fte (2021 28,64 fte). Aan uitkeringen is in 2022 € 34.596 (2021 € 24.669) ontvangen.

Daarnaast zijn de salarissen met terugwerkende kracht per 1 januari 2022 verhoogd om de beloning in het PO en VO gelijk te trekken. Na het afsluiten van de bijzondere cao waarin de beloning tussen PO en VO werd gelijkgetrokken zijn sociale partners in juli opnieuw tot een aantal afspraken gekomen. Vanwege het overeengekomen cao-akkoord voor de cao VO zijn de salarissen in het PO per 1 juli 2022 verhoogd met 4,75%.

De overige personele lasten waren € 13.244 lager dan begroot en € 22.913 lager dan in 2021 gerealiseerd. In 2022 is met name minder uitgegeven aan (na)scholing dan begroot en dan in 2021.

afschrijvingen

De afschrijvingslasten zijn € 3.759 lager dan begroot en € 6.283 hoger dan in 2021 gerealiseerd.

huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn € 14.647 lager dan begroot en € 7.880 hoger dan in 2021. Met name de kosten voor onderhoud gebouwen en de kosten voor energie waren lager dan begroot. Ten opzichte van 2021 waren met name de kosten voor onderhoud gebouwen en de kosten voor energie hoger in 2022.

overige instellingslasten

De overige lasten bestaan uit administratie en beheerlasten, uit de lasten inventaris en apparatuur, uit de lasten leer- en hulpmiddelen en uit overige lasten.

Overige lasten	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Verschil
	2022	2022		2021	
Administratie en beheerlasten	49.613	52.000	-2.387	44.846	4.767
Inventaris en apparatuur	6.007	4.950	1.057	4.267	1.740
Leer- en hulpmiddelen	33.186	35.000	-1.814	31.208	1.978
Overige	103.569	110.100	-6.531	114.676	-11.107
Totaal	192.375	202.050	-9.675	194.997	-2.622

In totaal waren deze kosten € 9.675 lager dan begroot en € 2.622 lager dan in 2021 gerealiseerd.

De administratie en beheerlasten waren € 2.387 lager dan begroot en € 4.767 hoger dan in 2021. De kosten voor uitbesteding administratie en accountantskosten waren hoger dan begroot en hoger dan in 2021. De kosten voor ondersteuning automatisering waren lager dan begroot en hoger dan in 2021. De kosten voor bestuurs- en managementondersteuning waren lager dan begroot en lager dan in 2021.

In 2022 is meer uitgegeven aan inventaris en apparatuur dan begroot en dan in 2021 gerealiseerd. Dit is met name veroorzaakt doordat er meer kosten gemaakt zijn voor aanschaf kleine inventaris.

De kosten voor leer- en hulpmiddelen zijn lager dan begroot en hoger dan in 2021.

Aan overige overige lasten is in 2022 met name minder uitgegeven aan kosten bijzondere activiteiten dan begroot en dan in 2021 gerealiseerd.

financiële baten en lasten

Voor 2022 was geen rekening gehouden met financiële lasten. Uiteindelijk is er € 1.056 aan financiële lasten betaald. Dit is € 1.056 meer dan begroot en € 750 meer dan in 2021 gerealiseerd.

Investeringen en financieringsbeleid

Het beleid van de vereniging is gericht op het zoveel mogelijk met eigen middelen financieren van de investeringen. De liquide positie van de vereniging is goed te noemen. Er is derhalve geen aanleiding voor het aantrekken van vreemd kapitaal ten behoeve van de investeringen. De investeringen van 2022 zijn dan ook met eigen middelen gefinancierd.

Uit de meerjarenbalans blijkt dat de omvang van de liquide middelen de komende jaren van voldoende omvang zal zijn om aan alle verplichtingen te voldoen. Er zal derhalve ook de komende jaren geen sprake zijn van het aantrekken van externe financiering.

Treasury

De vereniging heeft in 2017 een nieuwe treasurystatuut vastgesteld dat voldoet aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

In 2022 is conform het statuut gehandeld.

De bankrekeningen van de vereniging zijn ondergebracht bij de SNS-bank en bij de ING-bank. Deze banken voldoen aan de criteria zoals opgenomen in het statuut en de regeling.

In 2022 hebben geen bijzondere activiteiten op het gebied van treasury plaatsgevonden.

Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor de vereniging. Hiermee wordt een beeld gegeven van de continuïteit van de vereniging. Er is geen sprake van majeure investeringen of van volledige doorcentralisatie van de huisvesting. De opgenomen vooruitblik heeft derhalve betrekking op de voorgeschreven drie jaar.

Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

	Realisatie 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Aantal leerlingen op teldatum	403	403	403	403
Personele bezetting per 31 december				
Bestuur / management (fte)	0,85	0,85	0,85	0,85
Personeel primair proces (fte)	20,53	18,74	18,54	18,11
Ondersteunend personeel (fte)	7,25	6,08	6,08	6,08
Totale personele bezetting (fte)	28,63	25,67	25,47	25,04
Overige kengetallen per 31 december				
Aantal leerlingen / Totaal personeel	14,08	15,70	15,82	16,09
Aantal leerlingen / Onderwijzend personeel	19,63	21,50	21,74	22,25

Ontwikkeling van het leerlingaantal

Op basis van leerling prognoses is de verwachting dat het leerlingaantal de komende jaren stabiel zal blijven.

Ontwikkeling opbouw personele bezetting

Voor de personele bezetting wordt er van uitgegaan dat het aantal fte in 2023 zal dalen met name vanwege het beëindigen van de tijdelijke aanstellingen in het kader van de NPO subsidie. Daarna zal de formatie nog iets dalen omdat o.a. studiedagen die in de formatie zitten niet meer uitbetaald hoeven te worden in verband met het afronden van de studie. Vacatures die de komende jaren ontstaan door pensionering zullen worden ingevuld.

Er zijn jaarlijks twee momenten waarop beslissingen genomen kunnen worden over de omvang van de personeelsformatie. Bij zowel het opstellen van de meerjarenbegroting als het formatieplan vindt een confrontatie plaats tussen beschikbare middelen en lasten bij ongewijzigd beleid.

Ontwikkeling van de meerjarenbegroting

In het najaar van 2022 is een meerjarenbegroting opgesteld voor de periode 2023-2025 die vastgesteld is door het bestuur na goedkeuring van het toezichthoudend bestuur. Er is niet met meerdere scenario's gewerkt. De meest invloedrijke factor in de meerjarenbegroting is het leerlingenaantal. Bij een hoger dan verwacht leerlingenaantal ontstaat mogelijk ruimte voor hogere formatieve inzet. Bij een lager leerlingenaantal zal worden bekeken of de formatieve inzet moet worden verlaagd of dat een groter deel van het eigen vermogen zal worden ingezet.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten				
Rijksbijdragen OCW	2.791.288	2.842.171	2.651.426	2.629.343
Overige overheidsbijdragen	1.717	0	0	0
Overige baten	147.555	128.000	128.000	128.000
Totaal baten	2.940.560	2.970.171	2.779.426	2.757.343
Lasten				
Personeelslasten	2.435.745	2.515.050	2.454.361	2.443.059
Afschrijvingen	59.447	62.706	56.487	49.601
Huisvestingslasten	177.053	207.700	207.700	207.700
Overige lasten	192.374	203.650	203.650	203.650
Totaal lasten	2.864.619	2.989.106	2.922.198	2.904.010
Saldo baten en lasten	75.941	-18.935	-142.772	-146.667
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	62	0	0	0
Financiële lasten	1.056	1.000	1.000	1.000
Totaal financiële baten en lasten	-994	-1.000	-1.000	-1.000
Totaal resultaat	74.947	-19.935	-143.772	-147.667

Toelichting op de meerjarenbegroting:

De rijksbijdragen zijn gebaseerd aan de op 20 oktober 2022 gepubliceerde regeling bekostiging. Voor het schooljaar 2022-2023 is rekening gehouden met een NPO-subsidie van € 500 per leerling. De vereenvoudiging van de bekostiging per 1-1-2023 leidt tot herverdeeffecten. De overgangsregeling zorgt er voor dat scholen in drie kalenderjaren (2023, 2024 en 2025) geleidelijk kunnen wennen aan de nieuwe hoogte van de bekostiging.

Aan overige baten wordt in de begroting rekening gehouden met ouderbijdragen.

De personele lasten zijn gebaseerd op de bij de kengetallen opgenomen formatieve inzet. Er wordt rekening gehouden met de periodieke loonsverhoging in augustus voor personeelsleden die nog niet het eind van hun schaal hebben bereikt.

Onder de overige personeelslasten wordt o.a. rekening gehouden met € 25.000 voor nascholing. Hiermee wordt voldaan aan het in de cao opgenomen minimumbedrag per fte.

De afschrijvingslasten zullen in 2023 stijgen en daarna weer dalen. Voor de komende jaren is rekening gehouden met de volgende investeringen.

Categorie	2023	2024	2025
Schoolplein	15.000		
Meubilair	20.000	40.000	20.000
Alle	35.000	40.000	20.000

De huisvestingslasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische gegevens en de termijnbedragen van eind 2022. Er wordt geen wijziging in de huisvestingssituatie verwacht.

De overige lasten zijn grotendeels gebaseerd op de historische lasten en rekening is gehouden met reeds bekende indexaties. In 2023 zijn er nog inkomsten te verwachten in verband met het Nationaal Programma Onderwijs (NPO). Omdat deze subsidie geacht wordt in zijn geheel te worden besteed, zijn er bij de lasten extra uitgaven begroot.

Ontwikkeling van de balanspositie

Hieronder een uiteenzetting van de balanspositie.

Balans	Realisatie 31-12-2022	Prognose 31-12-2023	Prognose 31-12-2024	Prognose 31-12-2025
Activa				
Materiële vaste activa	383.426	355.720	339.233	309.632
Vorderingen	19.072	19.072	19.072	19.072
Liquide middelen	784.473	828.771	745.885	676.931
Totaal activa	1.186.971	1.203.563	1.104.190	1.005.635
Passiva				
Algemene reserve	140.083	120.587	-23.185	-170.852
Bestemmingsreserve publiek	439	0	0	0
Bestemmingsreserve privaat	447.730	447.730	447.730	447.730
Eigen vermogen	588.252	568.317	424.545	276.878
Voorzieningen	298.574	335.101	379.500	428.612
Langlopende schulden	546	546	546	546
Kortlopende schulden	299.599	299.599	299.599	299.599
Totaal passiva	1.186.971	1.203.563	1.104.190	1.005.635

Toelichting op de balans:

De ontwikkeling van de balanspositie is gebaseerd op de meerjarenbegroting 2023-2025 en heeft de balans per 31 december 2022 als uitgangspunt.

De omvang van de balans zal in 2023 nog iets stijgen en daarna afnemen o.a. vanwege de geprognoseerde negatieve resultaten. Hoewel het gaat om prognosecijfers kan worden gesteld dat de kengetallen ook de komende drie jaren nog boven de signaleringswaarden van de inspectie liggen.

Kengetallen	2023	2024	2025	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,75	0,73	0,70	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	2,83	2,55	2,32	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	-0,01	-0,05	-0,05	n.v.t.
Weerstandvermogen	0,19	0,15	0,10	n.v.t.

Voor alle jaren zijn investeringen begroot. De afschrijvingen zijn alle jaren hoger dan de investeringen waardoor de boekwaarde van de materiële vaste activa zal dalen.

De hoogte van de vorderingen is lastig te voorspellen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage vorderingen. De omvang van de vorderingen is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

De wijziging van de omvang van de liquide middelen wordt bepaald door de mutaties bij de andere balansposten. Zie hierna de liquiditeitsprognose. Met name het resultaat en de investeringen versus de afschrijvingen en de onttrekkingen uit de voorziening zijn van invloed op de liquide positie. Voor de komende jaren wordt in 2023 een stijging en daarna een daling verwacht van de omvang van de liquide middelen. De omvang van de liquide middelen zal alle jaren voldoende zijn om aan alle verplichtingen te voldoen en ligt ruim boven de minimale omvang van € 100.000, die als signaleringswaarde door de inspectie gehanteerd wordt.

Liquiditeitsprognose	2023	2024	2025
Beginsaldo	784.473	828.771	745.885
begroot resultaat	-19.935	-143.772	-147.667
<i>toename liquide middelen</i>			
afschrijvingen	62.706	56.487	49.601
dotatie voorziening jubileum	11.000	0	0
toevoeging voorziening onderhoud	65.000	65.000	65.000
<i>afname liquide middelen</i>			
investeringen materiële vaste activa	-35.000	-40.000	-20.000
groot onderhoud uit onderhoudsvoorziening	-39.473	-20.601	-15.888
Eindsaldo	828.771	745.885	676.931

De begrote resultaten zijn met het eigen vermogen verrekend. Voor de bestemmingsreserve publiek wordt rekening gehouden met afschrijvingslasten van de betreffende materiële vaste activa waardoor deze bestemmingsreserve eind 2023 € 0 zal bedragen. Voor de bestemmingsreserve privaat wordt geen rekening gehouden met mutaties omdat die sterk afhankelijk zijn van de ontwikkelingen.

De omvang van de voorzieningen zal de komende jaren stijgen omdat de dotaties hoger zijn dan de onttrekkingen aan de voorzieningen.

De hoogte van de kortlopende schulden is, net zoals de hoogte van de vorderingen, lastig te voorspellen. Deze hoogte is sterk afhankelijk van het moment waarop de facturen worden ontvangen. Op 31 december 2022 is er geen sprake van incidenteel hoge of lage kortlopende schulden. De omvang van de kortlopende schulden is in de toekomstbalans dan ook gelijk gehouden aan de stand van eind 2022.

Overige rapportages

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem heeft als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van de wet- en regelgeving.

De vereniging heeft de administratieve organisatie (financieel, personeel en salaris) uitbesteed aan Dyade Onderwijsbedrijfsvoering BV. De afspraken zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA).

De school beschikt over een schoolplan waarin de doelstellingen voor een periode van vier jaar beschreven zijn. Het schoolplan wordt uitgewerkt in jaarplannen. In deze jaarplannen worden concrete plannen genoemd die ervoor zorgen dat de in het schoolplan gestelde doelen behaald worden. De jaarplannen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig bijgesteld. De financiële vertaling van de plannen is opgenomen in de begroting.

De vereniging heeft een goed werkende planning en control cyclus. Er zijn twee financiële planningsinstrumenten, de begroting en het bestuursformatieplan. Hierbij is de begroting leidend en wordt het bestuursformatieplan gebaseerd op de begroting. Gedurende het jaar worden er financiële rapportages gemaakt om budgetuitputting te volgen. Op deze manier wordt scherp gemonitord of inkomsten en uitgaven in lijn zijn met de begroting zodat financiële tegenvallers tijdig bijgesteld kunnen worden. De control instrumenten zijn de periodieke rapportages en de jaarrekening.



Figuur 1: Planning en control cyclus

Het bestuur houdt gedurende het jaar toezicht op het uitgevoerde beleid aan de hand van de periodieke rapportages. Na afloop van het jaar wordt de jaarrekening opgemaakt die vastgesteld wordt door het bestuur en gecontroleerd wordt door de externe accountant.

Aanbevelingen uit de management letter van de externe accountant worden opgevolgd.

Risicomanagement en beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risicomanagement is onderdeel van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De belangrijkste beheersingsmaatregel is de planning en control cyclus. Risico's die goed in te schatten zijn, worden in de meerjarenbegroting verwerkt.

Als belangrijkste overige risico's en onzekerheden worden gezien:

Wet werk en zekerheid

De Wet werk en zekerheid moet er onder andere voor zorgen dat werknemers eerder een vaste baan krijgen i.p.v. een opvolging van tijdelijke contracten. Voor de school kan dit betekenen dat leerkrachten die regelmatig invallen een vaste aanstelling moeten krijgen terwijl daar de financiële middelen voor ontbreken. Hierdoor kan het noodzakelijk worden om met steeds andere invallers te gaan werken, wat de kwaliteit van het onderwijs niet ten goede zal komen. Het lage ziekteverzuim en het lage aantal vervangingen van de afgelopen jaren maakt dat dit risico nog niet voor extra lasten heeft gezorgd.

Schaarste op de arbeidsmarkt

Voor de komende jaren wordt schaarste op de arbeidsmarkt verwacht. Het risico dat geen goede vervangers kunnen worden gevonden wordt hierdoor steeds groter. Bij natuurlijk verloop is het risico dat dit niet kan worden opgevangen, doordat bijvoorbeeld voor bepaalde groepen moeilijker goede leerkrachten kunnen worden gevonden. Daarnaast geeft dit het risico dat leerkrachten makkelijker elders een benoeming kunnen krijgen waardoor er meer verloop is, dat ook moet worden opgevangen in kwantitatieve en kwalitatieve zin.

Vereenvoudiging bekostiging

Per 1 januari 2023 is de bekostiging van het primair onderwijs na wetwijziging vereenvoudigd. Daarmee is de bekostigingssystematiek gewijzigd. Bij de overgang van de oude naar de nieuwe bekostigingssystematiek zijn schoolbesturen door de regelgeving en besluitvorming van de minister met een groot materieel probleem geconfronteerd. Waar de schoolbesturen in een (school)jaar normaal gesproken 100% aan bekostiging ontvangen, is dat in de overgang naar de nieuwe bekostigingssystematiek circa 93% voor het schooljaar 2022/2023. Schoolbesturen in de PO-sector werden daardoor in de periode augustus tot en met december 2022 door de minister met circa 7% gekort op hun bekostiging. Dit komt voor ons schoolbestuur neer op € 126.624.

Groot onderhoud

Een aanpassing van de systematiek met betrekking tot de berekening van de dotatie aan de voorziening groot onderhoud. Mogelijk is er een aanvullende dotatie nodig omdat de regelgeving op dit punt vanaf 2024 wordt aangescherpt. Een aanpassing van de dotatie zal niet leiden tot een uitstroom van middelen maar eerder tot een verschuiving van vermogen. Een hogere dotatie aan de voorziening zorgt er voor dat de voorziening groter wordt en dit zal in principe betekenen dat de algemene reserve lager wordt.

Financiële positie

Normatief eigen vermogen

In 2020 heeft de onderwijsinspectie de ‘signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen’ geïntroduceerd. Met deze signaleringswaarde kan worden geconstateerd of er sprake is van mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen wordt bepaald op basis van de aanschafwaarde van de gebouwen, de boekwaarde van de overige materiële vaste activa en het totaal aan baten. Op basis van deze jaarrekening 2022 is met behulp van de rekenhulp van de onderwijsinspectie het normatief eigen vermogen van de vereniging bepaald. Dit normatief eigen vermogen bedraagt € 671.169. Het publieke eigen vermogen van de vereniging bedraagt € 119.522. Dit betekent dat er geen sprake is van bovenmatig eigen vermogen.

Het kengetal voor mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de vereniging is 0,18 (2021 0,12). Dit is lager dan de signaleringswaarde, groter dan 1,00, die de onderwijsinspectie hanteert voor dit kengetal.

Financiële kengetallen

Kengetallen	2022	2021	Signaleringswaarde inspectie
Solvabiliteit 2	0,75	0,75	risico indien lager dan 0,30
Liquiditeit	2,68	2,47	risico indien lager dan 1,50
Rentabiliteit	0,03	0,03	n.v.t.
Weerstandsvermogen	0,20	0,19	n.v.t.

Solvabiliteit 2

Definitie: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen.

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De ratio geeft aan dat 75% van het vermogen bestaat uit eigen vermogen en voorzieningen en 25% uit vreemd vermogen.

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van 30% voor de solvabiliteit (definitie 2). De solvabiliteit van de vereniging is hoger dan de door de inspectie gestelde signaleringswaarde.

Liquiditeit

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,68 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva. De vereniging heeft op 31 december 2022 de beschikking over € 784.473 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 19.072 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 299.599.

De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen. De ratio is hoger dan de door de inspectie vastgestelde signaleringswaarde van 1,5 voor kleine instellingen (totale baten minder dan € 3 miljoen).

Ook de omvang van de liquide middelen ligt op 31 december 2022 boven de signaleringswaarde van minimaal € 100.000, die als absolute omvang liquide middelen door de inspectie gehanteerd wordt.

Rentabiliteit

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De vereniging heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.940.622, een positief resultaat behaald van € 74.947. Dit houdt in dat 3% van de baten niet zijn ingezet.

Weerstandsvermogen

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Er zijn meerdere definities van het weerstandsvermogen, bovenstaande wordt door de inspectie gebruikt. In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Het weerstandsvermogen geeft derhalve aan of het vermogen hoog genoeg is om niet-voorziene, tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen. Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning en control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		383.426		388.224
	<i>Totaal vaste activa</i>		383.426		388.224
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		19.072		119.626
1.2.4	Liquide middelen		784.473		516.873
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		803.545		636.499
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.186.971</u>		<u>1.024.723</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		588.252		513.306
2.2	Voorzieningen		298.574		252.703
2.3	Langlopende schulden		546		620
2.4	Kortlopende schulden		299.599		258.094
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.186.971</u>		<u>1.024.723</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.791.288		2.622.969		2.511.343	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	1.717		-		32	
3.5 Overige baten	147.555		136.500		196.991	
<i>Totaal Baten</i>		<u>2.940.560</u>		<u>2.759.469</u>		<u>2.708.366</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.435.745		2.294.414		2.196.578	
4.2 Afschrijvingen	59.447		63.206		53.164	
4.3 Huisvestingslasten	177.053		191.700		169.173	
4.4 Overige lasten	192.374		202.050		194.997	
<i>Totaal lasten</i>		<u>2.864.619</u>		<u>2.751.370</u>		<u>2.613.912</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>75.941</u>		<u>8.099</u>		<u>94.454</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	62		-		-	
6.2 Financiële lasten	1.056		-		306	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>-994</u>		<u>-</u>		<u>-306</u>
Totaal resultaat		<u><u>74.947</u></u>		<u><u>8.099</u></u>		<u><u>94.148</u></u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		75.941		94.454
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
Afschrijvingen	59.447		53.164	
Mutaties voorzieningen	45.871		39.438	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		105.318		92.602
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	100.473		16.264	
Kortlopende schulden	41.695		29.170	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		142.167		45.434
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		323.426		232.490
Ontvangen interest		31		2
Betaalde interest		-1.135		-227
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		322.323		232.265
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-54.649		-104.283	
Desinv. in materiële vaste activa	-		26.349	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-54.649		-77.934
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-73		-240	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-73		-240
Mutatie liquide middelen		<u>267.600</u>		<u>154.091</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2022		2021	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	516.872		362.781	
Mutatie boekjaar liquide middelen	267.600		154.091	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>784.473</u>		<u>516.872</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Kernactiviteiten

Het verzorgen van (openbaar)primair onderwijs binnen de kaders gesteld door de Wet op het Primair Onderwijs

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Grondslagen Balans

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	240	5	500
Fietsenrek	300	4	500
Inventaris en apparatuur			
Leerlingensets	180	6,67	500
Bureaus/kasten/garderobe	240	5	500
Huishoudelijke apparatuur & mac	120	10	500
Onderwijskundig app.			
Beamer	60	20	500
Audio/video en projectie apparatu	60	20	500
ICT			
Servers	48	25	500
Netwerk	120	10	500
Computers	36	33,33	500
Printers	48	25	500
Digitale schoolborden	48	25	500
Telefooncentrale	120	10	500
Leermiddelen			
Lezen/taal/rekenen/ect.	96	12,5	500
Spel- en sportmateriaal	180	6,67	500

Gebouwen

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Terreinen

Terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vlottende activa**Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserve(s). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving			EUR	
Nulmeting	Doel	Dekking van de afschrijvingslasten van de materiële activa uit de nulmeting		
	Beperkingen	Formele beperking, ontstaan bij de invoering van invoering van de lumpsum bekostiging		
	Saldo		€	439
Privaat	Doel	Dekking van de eventuele tekorten op het private deel van de exploitatie		
	Beperkingen	Door het bestuur, de verwerking van het resultaat		
	Saldo		€	447.730

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente. Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt. Als de kosten uitgaan boven de boekwaarde van de voorziening, worden de (meer)kosten verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Bij de bepaling voor de voorziening groot onderhoud ultimo 2022 is gebruik gemaakt van de tijdelijke uitzonderingsbepaling conform RJO 4, lid 1c.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindergebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vereniging kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vereniging ligt.

Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de staat van baten en lasten over de looptijd van het contract.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfonds en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten*Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Operationele activiteiten

Onder de operationele activiteiten is het saldo van de baten en lasten opgenomen welke in het verslagjaar gerealiseerd zijn. Het saldo van de baten en lasten wordt gecorrigeerd met de lasten door afschrijvingen, dotatie en vrijval van voorzieningen. Het saldo van de baten en lasten wordt tevens gecorrigeerd met de fluctuatie van kortlopende vorderingen en schulden gedurende het verslagjaar. Ontvangsten en uitgaven uit rente gedurende het verslagjaar zijn ook opgenomen onder de operationele activiteiten.

Investeringsactiviteiten

Uitgaven en inkomsten welke voortvloeien uit het respectievelijk aankopen en verkopen van duurzame middelen.

Financieringsactiviteiten

Inkomsten en uitgaven welke voortvloeien uit het respectievelijk aangaan of aflossen van leningen.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€	€	€
Stand per 01-01-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	132.252	1.421	362.344	197.850	693.866
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	29.347	236	185.818	90.241	305.642
Materiële vaste activa per 01-01-2022	102.904	1.185	176.526	107.609	388.224
Verloop gedurende 2022					
Investeringen	-	-	16.986	37.664	54.649
Afschrijvingen	6.668	57	26.994	25.728	59.447
Mutatie gedurende 2022	-6.668	-57	-10.008	11.936	-4.797
Stand per 31-12-2022					
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	132.252	1.421	379.329	235.514	748.515
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	36.015	293	212.812	115.969	365.089
Materiële vaste activa per 31-12-2022	96.237	1.128	166.517	119.544	383.426

1.2 Vlottende activa**1.2.2 Vorderingen**

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2.2 OCW	-		107.044	
1.2.2.6 Personeel	-		112	
1.2.2.10 Overige vorderingen	14.052		9.277	
<i>Subtotaal vorderingen</i>		14.052		116.433
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	4.990		3.193	
1.2.2.14 Te ontvangen interest	31		-	
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		5.020		3.193
Totaal Vorderingen		19.072		119.626

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.4.1 Kasmiddelen	492		447	
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen	783.981		516.426	
Totaal liquide middelen		784.473		516.873

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	-12.835	90.674	-	77.840	77.840	62.243	-	140.083
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.529	-620	-	909	909	-469	-	439
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	430.463	4.094	-	434.557	434.557	13.173	-	447.730
Totaal Eigen vermogen		419.157	94.148	-	513.306	513.306	74.947	-	588.252

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.10	Reserve nulmeting	1.529	-620	-	909	909	-469	-	439
		1.529	-620	-	909	909	-469	-	439

2.2	Voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	51.833	8.043	2.329	4.993	52.555	6.037	19.743	26.775
2.2.3	Voorzieningen voor groot onderhoud	200.870	50.476	5.326	-	246.019	39.473	102.241	104.305
Totaal voorzieningen		252.703	58.519	7.655	4.993	298.574	45.510	121.984	131.080

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Duurzame inzetbaarheid	8.558	-	-	4.993	3.565	1.322	2.243	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	43.275	8.043	2.329	-	48.990	4.715	17.500	26.775
Totaal personele voorzieningen		51.833	8.043	2.329	4.993	52.555	6.037	19.743	26.775

2.3	Langlopende schulden	Stand per	Leningen	Aflossing	Stand per	Looptijd	Looptijd
		1-1-2022	aangegaan	2022	31-12-2022	> 1 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Vooruitontvangen investeringssubsidies	620	-	73	546	280	266
		620	-	73	546	280	266

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		121.848		110.133
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		31.353		30.788
2.4.12	Kortlopende overige schulden		28.224		26.629
<i>Subtotaal overige schulden</i>				181.424	167.549
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		7.218		-
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		25.288		17.706
2.4.17	Vakantiegeld		77.892		72.760
2.4.18	Te betalen interest		-		79
2.4.19	Overige overlopende passiva		7.777		-
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>				118.175	90.545
Totaal Kortlopende schulden				299.599	258.094

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**Rechten**

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Veenman	01-12-19	01-12-25	72	616	7.392	14.168	-	21.560

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	2.347.480		2.239.239		2.159.320	
	Totaal rijksbijdragen		2.347.480		2.239.239		2.159.320
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	316.412		291.730		217.672	
	Totaal Overige subsidies		316.412		291.730		217.672
3.1.4	Ontvangen doorbetaling rijksbijdragen SWV		127.396		92.000		134.350
	Totaal Rijksbijdragen		2.791.288		2.622.969		2.511.343
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1.2	Niet-geoordeelde subsidies OCW	316.412		291.730		217.672	
	Totaal overige subsidies OCW		316.412		291.730		217.672
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		€	€	€	€	€	€
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	1.717		-		32	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		1.717		-		32
3.5	Overige baten						
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	3.060		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	137.599		135.000		134.905	
3.5.10	Overige	6.896		1.500		62.086	
	Totaal overige baten		147.555		136.500		196.991

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.827.448		2.250.414		1.605.803	
4.1.1.2	Sociale lasten	249.991		-		228.207	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	24.534		-		21.640	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	57.982		-		41.050	
4.1.1.5	Pensioenpremies	265.629		-		256.878	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.425.584		2.250.414		2.153.578
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	3.050		11.000		13.617	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.425		1.000		1.560	
4.1.2.3	Overige	40.281		46.000		52.492	
			44.757		58.000		67.669
4.1.3	Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.2	Uitkeringen van het Vervangingsfonds	16.428		14.000		24.252	
4.1.3.3	Overige uitkeringen personeel	18.168		-		417	
	Af: Ontvangen uitkeringen personeel		34.596		14.000		24.669
	Totaal personeelslasten		2.435.745		2.294.414		2.196.578

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 41 in 2022 (2021: 40). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1,00	2,00
Personeel primair proces	32,00	32,00
Ondersteunend personeel	8,00	6,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>41</u>	<u>40</u>

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	59.447		63.206		53.164	
	Totaal afschrijvingen		59.447		63.206		53.164

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Onderhoudslasten (klein onderhoud)	12.940		15.000		9.245	
4.3.4	Energie en water	25.532		32.200		21.442	
4.3.5	Schoonmaakkosten	74.012		73.000		76.211	
4.3.6	Belastingen en heffingen	7.542		8.000		6.978	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	50.476		57.000		50.476	
4.3.8	Overige	6.551		6.500		4.821	
	Totaal huisvestingslasten		177.053		191.700		169.173

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	49.613		52.000		44.846	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	6.007		4.950		4.267	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	33.186		35.000		31.208	
4.4.5	Overige	103.569		110.100		114.676	
	Totaal overige lasten		192.374		202.050		194.997

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		6.090		3.000		3.939
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>6.090</u>		<u>3.000</u>		<u>3.939</u>

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

6 Financiële baten en lasten**6.1 Financiële baten**

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		62		-		-
		<u>62</u>		<u>-</u>		<u>-</u>

6.2 Financiële lasten

	2022		Begroot 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		1.056		-		306
		<u>1.056</u>		<u>-</u>		<u>306</u>

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		62.243
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.10 Reserve nulmeting	-469	
Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>-469</u>	-469
2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)		
2.1.1.3.1 Algemene reserve privaat	13.173	
Totaal bestemmingsreserves privaat	<u>13.173</u>	13.173
Totaal resultaat		<u><u>74.947</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland	Stichting	Den Haag	4	0%

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie lerarenbeurs	2022/2/19403450	22-08-2022		Nee

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de vereniging is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria, te weten:

- de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten
- het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaarderingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

Complexiteitspunten

Aantal complexiteitspunten per instellingscriteria:	2022
Gemiddelde totale baten	2
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	1
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	1
Totaal aantal complexiteitspunten	4
Bezoldigingsklasse	A
Bezoldigingsmaximum	€ 128.000

WNT-VERANTWOORDING 2022**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022

Naam	M.J. van Velzen- Kramer
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8500
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.230
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.575
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 97.805</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 108.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Bezoldiging	<u><u>€ 97.805</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8500
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 78.574
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.646
<i>Subtotaal</i>	<u>€ 94.220</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ -
Bezoldiging	<u><u>€ 94.220</u></u>

WNT-VERANTWOORDING 2022

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen toezichhoudende topfunctionarissen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder**

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.

Gegevens 2022

Naam	Functie
J.W.L. Maarschalkerweerd	Voorzitter
D.S. de Jong	Secretaris
J.H. Koornneef	Secretaris
M. Beijersbergen	Penningmeester
P.A.J.M. Keijsers	Lid
M. van Geest-de Baan	Lid
D.L.M. Duijvestijn	Lid (m.i.v. 01-07-2022)

WNT-VERANTWOORDING 2022

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Vereniging voor Montessori-onderwijs Westland
Juridische vorm: Vereniging
Vestigingsplaats: Monster
Nr. Bevoegd gezag: 30835
Nr. Handelsregister: 40398225
Webadres: www.ewmm.nl

Adres: Madeweg 34A
2681PM
Monster

Telefoonnummer: 0174 280 821
E-mailadres: info@ewmm.nl

Contactpersoon: W.A.M. de Wilde-de Brabander
Telefoonnummer: 0174 280 821
E-mailadres: m.wilde@ewmm.nl

RIO-instellingscodes: 23EC

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Monster,

J.W.L. Maarschalkerweerd
Voorzitter

D.S. de Jong
Secretaris

J.H. Koornneef
Secretaris

M. Beijersbergen
Penningmeester

D.L.M. Duijvestijn
Lid

P.A.J.M. Keijsers
Lid

M. van Geest-de Baan
Lid

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

Pagina voor controleverklaring

Pagina voor controleverklaring

Pagina voor controleverklaring

Pagina voor controleverklaring

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 PER KOSTENPLAATS
En vergelijkende cijfers 2021

Eerste Westlandse Montessorischool

		2022		2021	
		€	€	€	€
Baten					
3	Rijksbijdragen OCW	2.791.288		2.511.343	
3.1	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	1.717		240	
3.4	Overige baten	9.955		61.879	
3.5					
	<i>Totaal baten</i>		2.802.960		2.573.462
Lasten					
4	Personeelslasten	2.394.245		2.133.178	
4.1	Afschrijvingen	57.550		51.268	
4.2	Huisvestingslasten	177.052		169.173	
4.3	Overige lasten	111.345		129.483	
4.5					
	<i>Totaal lasten</i>		2.740.192		2.483.102
	<i>Saldo baten en lasten *</i>		62.768		90.360
Financiële baten					
6	Financiële baten	62		-	
6.1	Financiële lasten	1.056		306	
6.2					
	<i>Saldo financiële baten</i>		-994		306
9	Totaal resultaat *		<u>61.774</u>		<u>90.054</u>

*(- is negatief)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022 PER KOSTENPLAATS
En vergelijkende cijfers 2021

Eerste Westlandse Montessorischool betreffende ouderbijdragen

3	Baten	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
3.5	Ouderbijdragen	137.599	134.905
	<i>Totaal baten</i>	<u>137.599</u>	<u>134.905</u>
4	Lasten		
4.1	Personeelslasten	41.500	63.400
4.2	Afschrijvingen	1.897	1.897
4.4	Overige lasten	81.029	65.514
	<i>Totaal lasten</i>	<u>124.426</u>	<u>130.811</u>
	Totaal resultaat *	<u><u>13.173</u></u>	<u><u>4.094</u></u>

*(- is negatief)